

JAHRESABSCHLUSS 2022

S
T
A
D
T

A
L
B
S
T
A
D
T



Herausgeberin: Stadt Albstadt

Text und Gestaltung: Marie-Sophie Maag und Sandra Gottschalk

Stand: 28.02.2024

Auf einen Blick... oder auch Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 21.03.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

Summe der ordentlichen Erträge	153.414.915,35 €
Summe der ordentliche Aufwendungen	- 137.881.990,68 €
Ordentliches Ergebnis	15.532.924,67 €
Außerordentliche Erträge	599.935,51 €
Außerordentliche Aufwendungen	- 187.912,64 €
Sonderergebnis	412.022,87 €
Gesamtergebnis	15.944.947,54 €

Finanzrechnung zum 31.12.2022

Summe der Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.531.011,92 €
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 123.220.062,24 €
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	27.310.949,68 €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.813.539,89 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 25.290.862,53 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 22.477.322,64 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	4.833.627,04 €
Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.000.000,00 €
Summe der Auszahlungen an Finanzierungstätigkeit	- 3.080.048,32 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.919.951,68 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	6.753.578,72 €

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- 684.022,01 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	255.473,66 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	6.069.556,71 €
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	6.325.030,37 €

Bilanz zum 31.12.2022

AKTIVA

Immaterielles Vermögen	210.732,46 €
Sachvermögen	452.808.307,34 €
Finanzvermögen	62.190.258,73 €
Abgrenzungsposten	7.412.060,23 €
Nettoposition	0,00 €
Gesamtbetrag auf der Aktivseite	522.621.358,76 €

Passiva

Basiskapital und Kapitalrücklage	- 296.357.927,55 €
Rücklagen	- 98.830.663,60 €
Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €
Sonderposten	- 74.121.088,67 €
Rückstellungen	- 6.792.897,83 €
Verbindlichkeiten	- 37.370.648,25 €
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	- 9.148.132,86 €
Gesamtbetrag auf der Passivseite	- 522.621.358,76 €

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. mit § 2 Abs. 1 Nr. 25 bis 36 GemHVO)

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen ²⁾		2019	2020	2021	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1. beim ordentlichen Ergebnis					
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	12.492.743,59	5.037.619,70	7.243.970,61	15.532.924,67
2. beim Sonderergebnis					
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	729.200,15	225.236,83		412.022,87
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			-191.433,15	

Albstadt, den 21.03.2024

Roland Tralmer
Oberbürgermeister

Beschlussvorschlag

1. Der **Jahresabschluss 2022** wird nach § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) mit den vorgenannten Werten **vorläufig festgestellt**.
2. Den auf Seite 27 ff aufgeführten **Budgetabweichungen** der konsumtiven Budgets sowie den auf Seite 44 ff aufgeführten Budgetabweichungen in den investiven Budgets wird gemäß § 84 Absatz 1 Satz 3 GemO **zugestimmt**.

Inhaltsverzeichnis

JAHRESABSCHLUSS 2022	1
AUF EINEN BLICK... ODER AUCH FESTSTELLUNGSBESCHLUSS	3
ERGEBNISRECHNUNG ZUM 31.12.2022	3
FINANZRECHNUNG ZUM 31.12.2022	3
BILANZ ZUM 31.12.2022	4
BEHANDLUNG VON ÜBERSCHÜSSEN UND FEHLBETRÄGEN	5
BESCHLUSSVORSCHLAG	6
INHALTSVERZEICHNIS	7
VORWORT	11
RECHENSCHAFTSBERICHT	13
VORBEMERKUNG	14
WIRTSCHAFTLICHE LAGE	14
AUSBLICK	14
GESAMTERGEBNIS- UND GESAMTFINANZRECHNUNG	15
GESAMTERGEBNISRECHNUNG	16
KENNZAHLEN ZUR BEURTEILUNG DER FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT: ERTRAGSLAGE	17
ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG	19
ERTRAGSSTRUKTUR	19
AUFWANDSSTRUKTUR	24
BUDGETIERUNG KONSUMTIV	27
AUßERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN	33
GESAMTFINANZRECHNUNG	35
KENNZAHLEN ZUR BEURTEILUNG DER FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT: FINANZLAGE	36
ERLÄUTERUNGEN ZUR FINANZRECHNUNG	39
EIN-/AUSZAHLUNGEN AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	39
INVESTITIONSTÄTIGKEIT	40
FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	43
HAUSHALTSUNWIRKSAME EIN-/AUSZAHLUNGEN	43
BUDGETIERUNG INVESTIV	44
TEILHAUSHALTE	48
GLIEDERUNG DES GESAMTHAUSHALTS IN TEILHAUSHALTE	49

ERLÄUTERUNG ZU DEN EINZELNEN TEILHAUSHALTEN	50
TEILHAUSHALT 1 (INNERE VERWALTUNG).....	51
TEILERGEBNISRECHNUNG	52
KENNZAHLEN	53
TEILFINANZRECHNUNG	55
INVESTITIONSÜBERSICHT	56
TEILHAUSHALT 2 (DEZERNAT I).....	58
TEILERGEBNISRECHNUNG	59
KENNZAHLEN	60
TEILFINANZRECHNUNG	62
INVESTITIONSÜBERSICHT	63
TEILHAUSHALT 3 (DEZERNAT II).....	65
TEILERGEBNISRECHNUNG	68
KENNZAHLEN	69
TEILFINANZRECHNUNG	76
INVESTITIONSÜBERSICHT	77
TEILHAUSHALT 4 (DEZERNAT III).....	83
TEILERGEBNISRECHNUNG	85
KENNZAHLEN	86
TEILFINANZRECHNUNG	88
INVESTITIONSÜBERSICHT	89
TEILHAUSHALT 5 (ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT).....	100
TEILERGEBNISRECHNUNG	100
KENNZAHLEN	101
TEILFINANZRECHNUNG	102
BILANZ	103
AKTIVA	104
PASSIVA	105
VORBELASTUNG KÜNFTIGER HAUSHALTSJAHRE	106
KENNZAHLEN ZUR BEURTEILUNG DER FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT: KAPITALLAGE ...	107
ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ AKTIVSEITE	108
ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ PASSIVSEITE	124
ANHANG	129

ANGEWANDTE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	130
ABGABEN FÜR DIE EINBEZIEHUNG VON ZINSEN FÜR FREMDKAPITAL IN DEN HERSTELLUNGSKOSTEN.....	130
GEMEINDEANTEIL BEIM KVBW AUF GEBILDETE PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN	131
ENTWICKLUNG DER LIQUIDITÄT IM HAUSHALTSJAHR.....	132
STIFTUNGSBERICHT ÜBER RECHTLICH UNSELBSTÄNDIGE STIFTUNGEN BEI DER STADT ALBSTADT	133
ORGANE DER STADT ALBSTADT	135
ANLAGEN	136
ANLAGE 1: VERMÖGENSÜBERSICHT	137
ANLAGE 2: SCHULDENÜBERSICHT	138
ANLAGE 3: ÜBERSICHT ÜBER DEN STAND DER RÜCKLAGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS.....	139
ANLAGE 4: ÜBERSICHT „WIRTSCHAFTLICHKEIT NACH GEMHVO“	140

Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren,

gemäß § 95 Gemeindeordnung (GemO) hat die Stadt Albstadt zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist.

Der Jahresabschluss besteht aus den drei Komponenten:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Vermögensrechnung (Bilanz)

Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Der Jahresabschluss stellt die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde dar. Er zeigt die wesentlichen Ereignisse des letzten Jahres und gibt damit in Verbindung mit der finanziellen Perspektive einen ganzheitlichen Einblick in die Arbeit der Verwaltung. Somit informiert der Bericht die Bürgerinnen und Bürger, die politischen Gremien und die Verwaltung über die finanzielle und wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Albstadt.

Der vorliegende Bericht 2022 stellt wieder einen finanziell sehr soliden Jahresabschluss dar. Entscheidend hierfür ist vor allem das historische Hoch in der Gewerbesteuer. Gleichzeitig läutet das beste ordentliche Ergebnis seit Einführung der kommunalen Doppik im Jahr 2011 „die Zeitenwende“ in der Albstädter Finanzwirtschaft, wie im Folgenden beschrieben, ein.

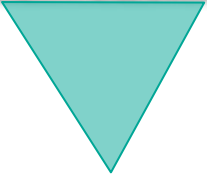
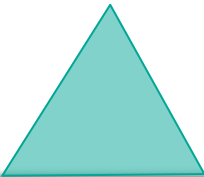
Ich möchte mich recht herzlich bei allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern bedanken, die trotz nach wie vor unbesetzter Stellen wieder einmal den Jahresabschluss inhaltlich mit viel Wissen, Können und Engagement erstellt haben. Die aufgelegte Broschüre sucht sowohl inhaltlich wie auch in der Darstellung ihresgleichen in Baden-Württemberg. Besser geht nicht.

Mein Dank gilt ferner all denjenigen, die durch ihr sparsames und wirtschaftliches Handeln zu diesem guten Ergebnis 2022 beigetragen haben.



Michaela Wild
Stadtkämmerin

Rechenschaftsbericht



VORBEMERKUNG

Nach § 54 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Grundsätzlich setzte sich der positive Trend aus den Vorjahren im Haushaltsjahr 2022 fort. Die sich im Geleitzug der multiplen Krisen verändernde globale Weltwirtschaft noch scheinbar im Griff, wurde mit 15,5 Mio. EUR das beste Gesamtergebnis aller Zeiten eingefahren, was unsere Ergebnisrücklagen auf rd. 95 Mio. EUR anwachsen lässt.

Im Jahr 2022 wurden rund 10 Mio. EUR mehr an Erträgen realisiert als geplant. Ursächlich hierfür ist ein historisches Hoch in der Gewerbesteuer in Höhe von 36,2 Mio. EUR, also 6,3 Mio. EUR mehr als geplant. Dies ist einem einmaligen Sondereffekt zu verdanken (den im Jahr 2020 zu starken Anpassungen der Vorauszahlungen aufgrund Corona folgen in 2022 hohe Nachzahlungen). Ein deutliches Plus können wir auch bei den Zuweisungen verzeichnen. Insbesondere schlägt das Mehr in Höhe von knapp 3,9 Mio. EUR bei den Schlüsselzuweisungen aufgrund mangelnder Steuerkraft zu Buche.

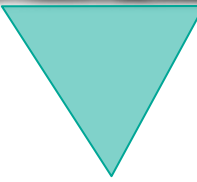
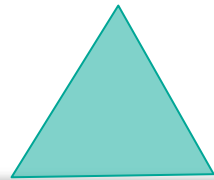
Die Aufwendung im Jahr 2022 bewegen sich insgesamt mit rd. 3,8 Mio. EUR deutlich über Plan. Ursächlich hierfür sind bereits die Folgen der steigenden Inflation und der damit einhergehenden Preissteigerungen, welche sich vor allem im Bereich der Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen niederschlagen. Diese liegen mit 25,6 Mio. EUR rund 1,6 Mio. EUR höher als geplant.

Die stattliche Summe von 27,3 Mio. EUR an Zahlungsmittelüberschüssen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wurde vollumfänglich dem Investitionshaushalt zugeführt, wobei hier zunächst nicht erhaltene Einzahlungen (Investitionszuschüsse und investive Beiträge) mit über 7 Mio. EUR zu kompensieren waren. Gleichzeitig wurden nahezu alle Ausgabeansätze ausgeschöpft. Der Finanzierungsmittelüberschuss beträgt somit 5 Mio. EUR. Der Endbestand an Zahlungsmitteln am 31.12.2022 in Höhe von rund 6,3 Mio. EUR liegt über dem Mindestbestand. Allerdings ist dies nicht den ausreichend vorhandenen liquiden Eigenmitteln geschuldet, sondern konnte nur durch eine vollständige Ausschöpfung der Kreditermächtigung in Höhe von 5 Mio. EUR erzielt werden

AUSBLICK

Aufgrund der allgemeinen Entwicklungen bereitet die Haushaltslage bereits seit April des Jahres 2023 Grund zur Sorge. Allgemein hohe Kosten in Folge der anhaltend hohen Inflation, allen voran die Energiekostensteigerungen, die Mehrkosten aufgrund des Tarifabschlusses und nicht zuletzt die Kostensteigerungen im Schulzentrum Lammerberg sind nur die Spitze des Eisbergs, welche eine intensive Überwachung des Haushaltsvollzuges zwingend erforderlich macht. Mit Drucksache 76/2023 wurden deshalb am 29. Juni 2023 haushaltswirtschaftliche Sperren für das laufende Haushaltsjahr in Höhe von annähernd 11 Mio. EUR beschlossen. Dadurch wird erfolgreich eine Nachtragssatzung und somit einer weiteren Erhöhung des Kreditvolumens (vollzogene Neuaufnahme 2023 18,8 Mio. EUR) entgegengewirkt.

Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung



GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung nach § 49 GemHVO kann inhaltlich mit der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung gleichgesetzt werden. Sie ist ein Teil des Jahresabschlusses, anhand dessen der **Ressourcenverbrauch gemessen** wird.

Die Ergebnisrechnung enthält sämtliche **ordentlichen Erträge** (Kontenklasse 3) und **Aufwendungen** (Kontenklasse 4) sowie die **außerordentlichen Erträge / Aufwendungen** (Kontenklasse 5).

Entsprechend der Gliederung wird das **ordentliche Ergebnis** und das **Sonderergebnis** ausgewiesen.

Ordentliche Erträge	153.414.915,35 EUR
Ordentliche Aufwendungen	- 137.881.990,68 EUR
Ordentliches Ergebnis	15.532.924,67 EUR

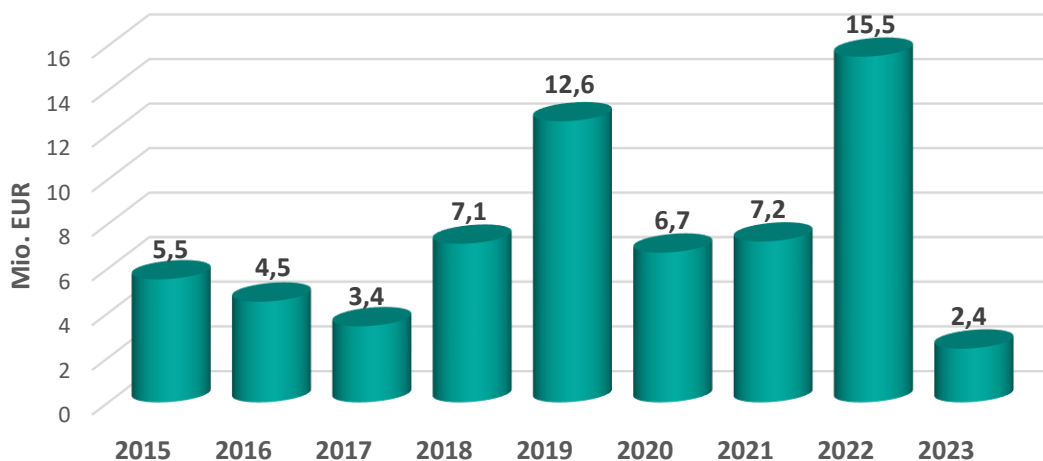
außerordentliche Erträge	599.935,51 EUR
außerordentliche Aufwendungen	- 187.912,64 EUR
Sonderergebnis	412.022,87 EUR

Zusätzlich wird der nach § 51 GemHVO erforderliche **Planvergleich** vorgenommen. Hierbei werden die Planabweichungen durch Gegenüberstellung der im Haushaltsplan ausgewiesenen Ansätze und den tatsächlichen Ergebnis-Werten ermittelt. Darüber hinaus sind die Werte des Rechnungsjahres 2022 mit den Vorjahreswerten vergleichbar.

Die Form der Darstellung (*Staffelform*) wurde im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 nicht verändert. Sie erfolgt entsprechend der Anlage 19 der VwV Produkt- und Kontenrahmen (Veröffentlichung am 22.02.2023 im Gemeinsamen Amtsblatt des Landes Baden-Württemberg).

Ordentliches Ergebnis

(bis 2022 Ist, 2023 vorläufig)



Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Ertragslage

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2020 3	Ergebnis 2021 4	Ergebnis 2022 5	Planung 2023 6	Planung 2024 7	Planung 2025 8
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	5.037.620	7.243.971	15.532.924	2.439.874	-6.755.992	2.359.006
Betrag je Einwohner	EUR/EW	111	159	341	53	-145	50
Aufwandsdeckungsgrad	%	104	105	111	102	95	101
1.1 Steuerkraft –netto-							
absoluter Betrag	EUR	52.367.80 1	56.412.333	70.543.393	57.624.800	56.872.900	74.291.600
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.152	1.237	1.547	1.248	1.221	1.581
Anteil ordentl. Aufwend.	%	43	41	51	40	36	46
1.2 Betriebsergebnis –netto-							
absoluter Betrag	EUR	- 47.311.98 9	-49.168.362	-55.010.467	-55.184.926	-63.648.892	-71.932.594
Betrag je Einwohner	EUR/EW	-1.041	-1.078	-1.206	-1.195	-1.366	-1.531
Anteil ordentl. Aufwend.	%	39	36	40	39	40	44
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	225.237	-191.433	412.023	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	5.262.857	7.052.537	15.944.948	2.439.874	-6.775.992	2.359.006

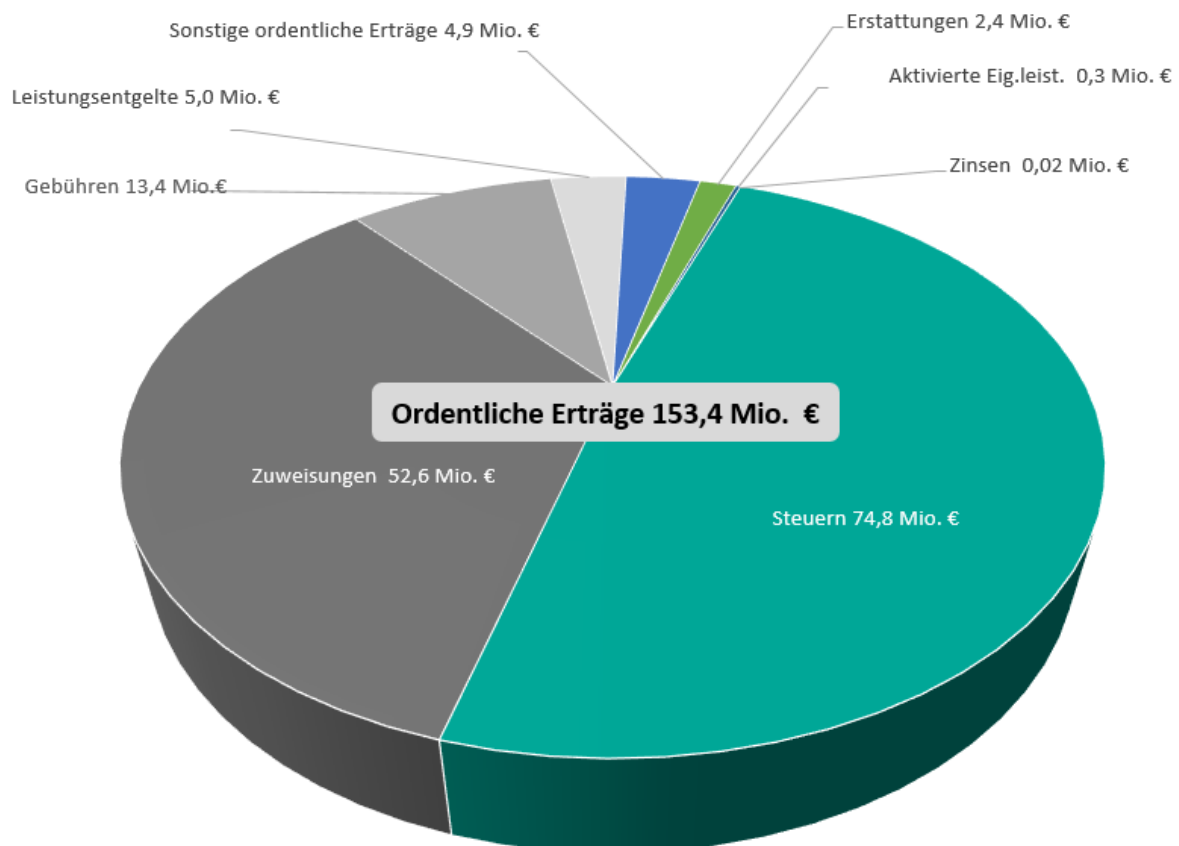
Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis
			2021	2022	2022	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	70.888.079,80	68.281.900	0	74.755.638,97	6.473.739	6.473.739-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	42.582.256,41	45.794.450	187.500-	49.513.054,70	3.718.605	3.906.105-
3	+	aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.991.434,98	2.969.100	0	3.119.765,75	150.666	150.666-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.484.742,32	13.171.769	0	13.356.063,01	184.294	184.294-
6	+	sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.293.402,69	4.858.874	0	4.979.019,19	120.145	120.145-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.140.667,48	2.713.060	0	2.372.202,72	340.857-	340.857
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	12.249,88	512.900	0	20.990,89	491.909-	491.909
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	602.524,83	439.370	0	349.038,58	90.331-	90.331
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.646.412,80	4.485.600	0	4.949.141,54	463.542	463.542-
11	=	Ordentliche Erträge	141.641.771,19	143.227.023	187.500-	153.414.915,35	10.187.892	10.375.392-
12	-	Personalaufwendungen	39.040.784,58-	41.626.500-	0	41.528.467,33-	98.033	98.033-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.113.501,05-	24.051.031-	322.726	25.628.386,49-	1.577.356-	1.900.082
15	-	Abschreibungen	13.401.943,29-	12.504.000-	0	13.600.881,50-	1.096.882-	1.096.882
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	358.230,17-	299.400-	0	308.952,24-	9.552-	9.552
17	-	Transferaufwendungen	54.210.561,40-	49.944.600-	309.693-	50.342.924,48-	398.324-	88.631
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.272.780,09-	5.630.966-	251.339	6.472.378,64-	841.413-	1.092.752
19	=	Ordentliche Aufwendungen	134.397.800,58-	134.056.496-	264.372	137.881.990,68-	3.825.494-	4.089.866
20	=	ordentliches Ergebnis	7.243.970,61	9.170.527	76.872	15.532.924,67	6.362.398	6.285.526-
21	+	Außerordentliche Erträge	1.683.696,73	0	0	599.935,51	599.936	599.936-
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	1.875.129,88-	0	0	187.912,64-	187.913-	187.913
23	=	Sonderergebnis	191.433,15-	0	0	412.022,87	412.023	412.023-
24	=	Gesamtergebnis	7.052.537,46	9.170.527	76.872	15.944.947,54	6.774.420	6.697.549-
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnis	7.243.970,61-	9.170.527-	0	15.532.924,67-	6.362.398-	6.362.398
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnis	0,00	0	0	412.022,87-	412.023-	412.023
31		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	191.433,15	0	0	0,00	0	0

ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG

Ertragsstruktur

Die **ordentlichen Erträge** belaufen sich auf **153.414.915,35 EUR**.

Erträge in Euro	Planansatz 2022	Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug	Ergebnis 2022	Planvergleich	Ergebnis 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	68.281.900	0	74.755.638,97	6.473.739	70.888.079,80
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	45.794.450	187.500 -	49.513.054,70	3.718.605	42.582.256,41
aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.969.100	0	3.119.765,75	150.666	2.991.434,98
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	13.171.769	0	13.356.063,01	184.294	12.484.742,32
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.858.874	0	4.979.019,19	120.145	4.293.402,69
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.713.060	0	2.372.202,72	340.857-	3.140.667,48
Zinsen und ähnliche Erträge	512.900	0	20.990,89	491.909-	12.249,88
Aktivierete Eigenleistungen / Bestandsveränderungen	439.370	0	349.038,58	90.331-	602.524,83
Sonstige ordentliche Erträge	4.485.600	0	4.949.141,54	463.542	4.646.412,80
Ordentliche Erträge	143.227.023	0	153.414.915,35	10.187.892	141.641.771,19



Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben umfassen die Grundsteuer A und B, die Gewerbesteuer, den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie an der Umsatzsteuer, die Vergnügungs-, Hunde-, Wettbüro- und Zweitwohnungssteuer sowie die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich.

Kostenart	Bezeichnung	Planansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichungen EUR	Ergebnis 2021 EUR
30110000	Grundsteuer A	60.000,00	58.109,81	1.890-	58.730,15
30120000	Grundsteuer B	6.900.000	6.961.866,08	61.866	6.827.422,43
30130000	Gewerbesteuer	29.900.000	36.214.573,44	6.314.573	33.426.606,73
30210000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	23.811.800	23.552.662,91	259.137-	22.960.594,43
30220000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.332.700	4.541.958,88	209.259	5.064.688,23
30310000	Vergnügungssteuer	1.000.000	1.192.428,71	192.429	475.705,83
30310001	Wettbürosteuer	50.000	88.056,33-	138.056-	18.224,34
30320000	Hundesteuer	265.000	261.420,94	3.579-	258.307,89
30340000	Zweitwohnungssteuer	45.000	47.017,15	2.017	46.893,25
30490000	Sonstige steuerähnliche Erträge	27.200	14.636,38	12.564-	10.100,52
30510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.890.200	1.999.021,00	108.821	1.740.806,00
Steuern und ähnliche Abgaben		68.281.900	74.755.638,97	6.473.739	70.888.079,80

Insgesamt ergaben sich in dieser Kategorie **Mehrerträge in Höhe von 6.473.739,00 EUR**. Diese resultieren vor allem aus höheren Erträgen bei der Gewerbesteuer mit 6,3 Mio. EUR. Weitere Mehrerträge mit insgesamt 192.429 EUR konnten bei der Vergnügungssteuer gebucht werden.

Die Finanzierung durch Steuern sorgt für eine Unabhängigkeit von staatlichen Zuweisungen (z. B. Kindergartenförderung) bzw. direkten Erträgen, wie z. B. Kindergartengebühren, Bußgelder und Mieten. Sie dienen überwiegend zur Finanzierung kommunaler Aufgaben. Über die sogenannte Steuerquote kann ermittelt werden, zu welchem Teil sich die Kommune durch eigene Steuereinnahmen und ihr zustehende Steueranteile aus den Gemeinschaftssteuern selbst finanziert.

$\frac{\text{Steuereinnahmen} \times 100}{\text{Ordentlicher Ertrag}} = \text{Steuerquote}$

Jahreswerte in %	2020	2021	2022
Steuerquote	49	50	49

Der prozentuale Anteil der Steuern an den gesamten ordentlichen Erträgen lag in den letzten Jahren somit bei etwa 50 %. Dieser Wert hebt nochmals die Wichtigkeit der Steuererträge für die Finanzierung kommunaler Aufgaben hervor.

Die Gewerbesteuerquote zeigt eine deutliche Erhöhung im Vergleich zu den Vorjahren.

$\frac{\text{Gewerbesteuer} \times 100}{\text{Ordentlicher Ertrag}} = \text{Steuerquote}$

Jahreswerte in %	2020	2021	2022
Gewerbesteuerquote (ohne Kompensationszahlung)	14,4	16,2	23,6
Gewerbesteuerquote (mit Kompensationszahlung)	19,9	16,2	23,6

Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Eine weitere Ertragsquelle neben den Steuern sind die Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen, die mit **3,7 Mio. EUR über dem Planansatz** abschließen. Wesentliche Mehrerträgen ergaben sich hier aufgrund von höheren Schlüsselzuweisungen (+ 3,56 Mio. EUR).

Kostenart	Bezeichnung	Planansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichungen EUR	Ergebnis 2021 EUR
31110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	31.514.300,00	35.079.075,44	3.564.775,44	28.994.815,20
31310000	Sonstige allg. Zuweisungen Land	545.000,00	546.342,40	1.342,40	696.283,37
314*	Zuweisungen lfd. Zwecke	13.734.150,00	13.887.636,86	339.986,86	12.891.157,84
316*	Aufl. SoPo aus Zuweisungen/Beiträgen	2.969.100,00	3.119.765,75	150.665,75	2.991.434,98
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		48.762.550	52.632.820,45	4.056.770,45	45.573.691,39

Zuweisungen und Zuwendungen sowie Umlagen von staatlichen Einrichtungen/Institutionen unterstützen die Kommunen bei der Finanzierung ihrer Aufgaben. Die Bedeutsamkeit der Zuweisungen und Zuwendungen für die Kommunen spiegelt sich in der Zuwendungsquote wieder.

Jahreswerte in %	2020	2021	2022
Zuwendungsquote	30	30	32

$\frac{\text{Zuweisungen/Zuwendungen}}{\text{Ordentlicher Ertrag}} \times 100$

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bei den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie ähnlichen Entgelten, die unter den öffentlich-rechtlichen Entgelten subsummiert werden, weist die Jahresrechnung 2022 **Mehrerträge in Höhe von 184.294 EUR** auf. Der Planansatz von rund 13,2 Mio. EUR wurde knapp überschritten.

Kostenart	Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichungen EUR	Ergebnis 2021 EUR
33110000	Verwaltungsgebühren	1.096.360,00	1.395.015,73	298.655,73	1.216.626,87
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10.953.409,09	10.769.290,79	-157.118,30	10.294.202,18
33210001	Auflösung RAP Benutzungsgebühren u. ähnl.	750.000,00	638.936,13	-111.063,87	623.584,87
33210002	Eigenanteil Verpflegungskosten	122.000,00	194.091,84	72.091,84	90.981,50
33220000	Elternbeiträge Betr. Kinder 0-3 Jahre	250.000,00	331.663,00	81.663,00	241.946,50
33610000	Zweckgebundene Abgaben	0,00	65,52	65,52	17.400,40
Öffentliche-rechtliche Entgelte		13.171.769,09	13.329.063,01	184.293,92	12.484.742,32

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Mieten, Pachten und Erträge aus Verkauf stellen die wesentlichen Positionen im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte dar. Das Jahr 2022 schließt hier mit **Mehrerträgen von 106.108,77 EUR** ab. Auch im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte ist eine leichte Überschreitung des Planansatzes zu verzeichnen.

Kostenart	Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichungen EUR	Ergebnis 2021 EUR
34110000	Mieten und Pachten	1.379.644,29	1.433.363,53	53.719,24	1.259.779,17
34210000	Erträge aus Verkauf	2.940.830,00	2.993.219,53	52.389,53	2.635.221,46
34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	488.400,00	515.922,89	27.522,89	369.853,66
34610001	Startgelder	50.000,00	36.513,24	-13.486,76	28.548,40
Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.858.874,29	4.979.019,19	120.144,9	4.293.402,69

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erstattungen fallen insbesondere von Kommunen, verbundenen Unternehmen und Beteiligungen, der gesetzlichen Sozialversicherung und privaten Unternehmen an. Die Erträge waren mit 2.713.060,00 EUR geplant und **liegen im Ergebnis um 340.857,28 EUR darunter**.

Eine Personalkostenerstattung im Bereich Kläranlage wurde versehentlich als Zuweisung erfasst. Die in der Position „Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen“ bestehenden Mehrerträge gleichen demzufolge die Unterschreitungen der Planansätze hier aus.

Kostenart	Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichungen EUR	Ergebnis 2021 EUR
348*	Erstattungen	2.713.060,00	2.372.202,72	-340.857,28	1.805.921,13

Zinsen und ähnliche Erträge

Das Ergebnis im Bereich der Zinsen/ähnlichen Erträge mit **20.990,89 EUR liegt weit unter dem Planansatz** von 512.900 EUR. Die ursprünglich im Planansatz berücksichtigte Gewinnausschüttung der Tochtergesellschaft Albstadtwerke GmbH (500.000,00 EUR) erfolgte nicht.

Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Aktiviere Eigenleistungen stellen Leistungen des Verwaltungsbereichs für die Herstellung von selbst genutzten Vermögensgegenständen dar. Die aktivierten Eigenleistungen erhöhen demzufolge die Baukosten der jeweiligen investiven Maßnahme und stellen gleichzeitig als Leistung der Verwaltung, einen Ertrag im Ergebnis dar. Typische Beispiele sind Planungs- und Bauherrenleistungen sowie konkrete Eigenleistungen bei Baumaßnahmen z. B. durch das Betriebsamt. **Mit 349.038 EUR lagen die aktivierten Eigenleistungen im Rechnungsjahr 2022 deutlich unter dem Planansatz von 439.370 EUR.**

Kostenart	Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichungen EUR	Ergebnis 2021 EUR
37*	Akt. Eigenleist. u. Bestandsveränd.	439.370,00	349.038,58	-90.221,42	602.524,83

Sonstige ordentliche Erträge

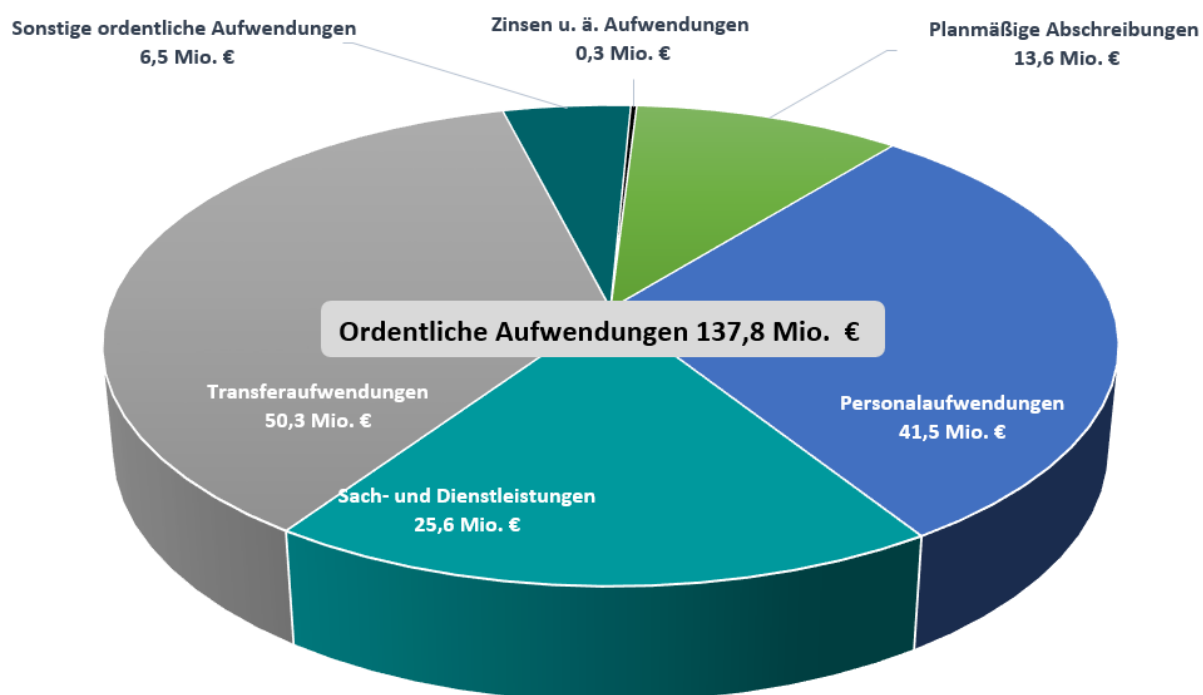
Unter dieser Position werden insbesondere die Konzessionsabgaben, Bußgelder, Säumniszuschläge, die Auflösung von sonstigen Sonderposten, Erträge aus Zuschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Lohn- und Gehaltrückstellungen sowie Auflösungen von Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen gebucht. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen entfallen ab 2022, da die Rückstellung aufgelöst werden musste. Vergleiche hierzu die Ausführungen unter außerordentliche Erträge / Aufwendungen.

Kostenart	Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Abweichungen EUR	Ergebnis 2021 EUR
35110000	Konzessionsabgaben	2.400.000	2.572.772,21	172.772,21	2.439.213,65
35210000	Erstattungen von Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
35610000	Bußgelder	1.515.000,00	2.038.923,54	523.923,54	1.201.895,38
35620000	Säumniszuschl., Mahngelb. u. ähnl. Nebenford.	435.000,00	135.848,69	-299.151,31	484.808,98
35630000	Erträge a. Inanspruchn. v. Gewährl. u. Bürg.	40.000,00	45.763,43	5.763,43	46.805,58
35710000	Auflösung von sonst. Sonderposten	86.300,00	87.038,43	738,43	86.940,69
35810000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	440,90	440,90	371.936,50
35820000	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	1.719,31
35831000	Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	66.609,26	66.609,26	11.914,47
35837000	Entnahme RL Stiftung ordentl. Erträge	8.600,00	0,00	-8.600,00	0,00
35839000	Sonst. nicht zahlungswirks. ord. Ertr.	0,00	0,00	0,00	0,00
35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	700,00	1.738,70	1.038,70	1.172,70
35910500	Erträge aus diversen Differenzen	0,00	6,38	6,38	5,54
Sonstige ordentliche Erträge		4.485.600	4.949.141,54	463.541,54	4.646.412,8

Aufwandsstruktur

Die **ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf **137.881.990,68 EUR** und liegen 3.825.494,42 EUR über der Planung.

Aufwendungen in Euro	Planansatz 2022	Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug	Ergebnis 2022	Planvergleich	Ergebnis 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Personalaufwendungen	41.626.500,00-	0	41.528.467,33-	98.032,67	39.040.784,58-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.051.030,68-	322.726,01	25.628.386,49-	1.577.355,49-	22.113.501,05-
Abschreibungen	12.504.000,00-	0	13.600.881,50-	1.096.881,50-	13.401.943,29-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	299.400,00-	0	308.952,24-	9.552,24-	358.230,17-
Transferaufwendungen	49.944.600,00-	309.693,09-	50.342.924,48-	398.324,48-	54.210.561,40-
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.630.965,58-	251.338,86	6.472.378,64-	841.413,06-	5.272.780,09-
Ordentliche Aufwendungen	134.056.496,26-	264.371,78	137.881.990,68-	3.825.494,42-	134.397.800,58-



Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Tatsächliche Personal-/Versorgungsaufwendungen	41.454.076,37 EUR
Zuführung zur Lohn- und Gehaltsrückstellung	483.547,26 EUR
Inanspruchnahme der Lohn- und Gehaltsrückstellung	- 409.156,30 EUR

und schließen mit einer **Einsparung von insgesamt 98.032,67 EUR** ab.

Die Personalausgaben werden unter anderem durch Fluktuation, Langzeiterkrankungen und Beurlaubung, bei ausbleibender Vertretung oder verspäteter Nachbesetzung beeinflusst.

Der Anteil des Personalaufwands an den ordentlichen Aufwendungen kann über die Personalaufwandsquote ermittelt werden.

Personal- und Versorgungsaufwand x 100 Ordentlicher Aufwand	Jahreswerte in %		
	2020	2021	2022
	31	29	30

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten neben der Unterhaltung der Grundstücke/baulichen Anlagen, die Anschaffungen/Unterhaltungen von beweglichen Vermögensgegenständen, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten unter 800 EUR netto liegen, die Bewirtschaftungskosten, wie Strom, Gas, Heizöl, Wasser, Abwasser, Müll, etc. sowie die Kosten, welche in Verbindung mit der Haltung von Fahrzeugen anfallen. Aber auch die besonderen Aufwendungen für Beschäftigte wie Aus- und Fortbildungen bzw. Dienst- und Schutzkleidung werden hier abgebildet. Lehr- und Unterrichtsmittel sowie besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen runden das große Portfolio dieser Kontengruppe ab.

Sie belaufen sich im Rechnungsjahr 2022 auf 25.628.386,49 EUR; gegenüber dem Planansatz bedeutet dies eine **Überschreitung von 1.900.081,82 EUR**. Die größten Abweichungen zwischen Plan und Ergebnis sind in folgenden Bereichen ersichtlich:

	THH 1	THH 2	THH 3
Planansatz	2.683.421 €	1.624.337 €	10.547.073 €
Ergebnis 2022	2.979.835 €	1.753.187 €	11.723.492 €
Steuerung	+47.000 €	Museen -43.900 €	Schulen +559.700 €
EDV	- 79.000 €	Theater +24.000 €	Kindertageseinr. +344.400 €
Geb.- Management	+221.400 €	Musikpflege +26.400 €	Sportförderung +110.200 €
Zentrale Werkstätten	+70.000 €	Kulturpflege +58.200 €	Sportstätten -109.400 €
Zentrale Dienstleist.	-55.500 €	Tourismus + 67.600 €	Forstwirtschaft +237.100 €
Grundstücks- verkehr	+99.300 €		

Planmäßige Abschreibungen

Zu den planmäßigen Abschreibungen gehören neben den Abschreibungen für das Sachvermögen auch die Abschreibungen auf Forderungen (z. B. wegen Uneinbringlichkeit oder wegen unbefristeter Niederschlagungen). Diese Beträge sind im Rahmen der Haushaltsplanerstellung nur sehr schwer bis gar nicht planbar, was zu größeren Differenzen im Plan-/Ist-Vergleich führt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Aufwand für Zinsen und ähnliches, der überwiegend Zinsaufwendungen an Kreditinstitute bzw. Aufwendungen für den Geldverkehr beinhaltet, liegt mit **9.552,24 EUR** nur knapp über dem ursprünglichen Planansatz von 299.400,00 EUR.

Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen werden alle Aufwendungen zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte erfolgen. Dies sind u. a. Zuweisungen / Zuschüsse an Dritte, die Gewerbesteuerumlage, sowie die FAG-Umlagen. Im Rechnungsjahr 2022 konnte der Planansatz fast erreicht werden.

	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung
Zuweisungen an Dritte	10.638.300,00 €	10.486.104,41 €	152.195,59 €
Gewerbesteuerumlage	3.033.300,00 €	3.966.786,80 €	933.486,80 €
FAG-Umlage an das Land	16.142.000,00 €	16.145.547,70 €	3.547,70 €
Kreisumlage	20.086.000,00 €	19.725.329,79 €	-360.670,21 €

Sonstige ordentlichen Aufwendungen

Das Rechnungsergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen beträgt 6.472.378,64 EUR und liegt somit um **1.092.751,92 EUR über dem Haushaltsplanansatz**. Ein wesentlicher Anteil (ca. 400.000 EUR) ist auf die Vorsteuerkorrekturen der insgesamt bei der Stadt Albstadt geführten 27 Betriebe gewerblicher Art (BgA) zurückzuführen. Diese Korrekturen waren nachträglich erforderlich, da einzelne BgA nicht zum vollständigen Vorsteuerabzug berechtigt sind und eine Berücksichtigung der jeweiligen Vorsteuerabzugsquoten erst im Rahmen der Jahressteuererklärung 2021 erfolgte. Ab 2023 werden die bei den einzelnen BgA geltenden Vorsteuerabzugsquoten bereits unterjährig berücksichtigt.

Der im Rechnungsjahr 2022 fälschlicherweise konsumtiv gebuchte Zuschuss für die Inklusionsmaßnahme an der Schloßberg-Realschule Albstadt-Ebingen in Höhe von 661.767,53 EUR musste nachpassiviert werden. Diese nachträgliche Übernahme in die Bilanz wirkt sich wesentlich auf die Überschreitung der Planansätze aus.

BUDGETIERUNG KONSUMTIV

Die Budgetierung ist ein wesentlicher Bestandteil der dezentralen Ressourcenverantwortung. Unter einem Budget versteht man die Personal- und Sachmittel eines abgegrenzten Aufgabenbereichs.

Bei der Bewirtschaftung der Ergebnisrechnung erfolgt die Budgetierung nach der internen Organisation der Stadt Albstadt (**organisationsbezogene Budgets**). Die Budgets werden auf Ämter, Abteilungsebene oder Produktgruppenebene gebildet (**vertikale Einschränkung**). Den Budgets sind alle im Zusammenhang mit den Leistungen stehenden ordentlichen Erträge und Aufwendungen, mit Ausnahme der Personalaufwendungen, der Abschreibungen und Auflösungen und der kalkulatorischen Kosten, zugeordnet. **Dabei berechtigen Mehrerträge zu Mehraufwendungen (Zuschussbudget). Mindererträge bleiben hingegen unberücksichtigt.**

Sämtliche Zuschussbudgets eines Amtes werden als gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Für die Kostenarten, welche nicht in den Ämterbudgets enthalten sind, bestehen separate Budgeteinheiten, deren Einschränkung über die jeweilige Ertrags-/Aufwandsart erfolgt (**horizontale Einschränkung**).

Nachfolgend sind sämtliche Zuschussbudgets, die im Rechnungsjahr 2022 eingerichtet wurden, mit Plan-/Ist-Vergleich, aufgeführt.

Budgetüberschreitungen fallen bis zu einer Höhe von 25.000,00 EUR in den Zuständigkeitsbereich der Verwaltung. Darüber hinaus sind die Ausschüsse bzw. der Gemeinderat zuständig.

Nach § 18 GemHVO dienen die Erträge der Ergebnisrechnung insgesamt zur Deckung der Aufwendungen der Ergebnisrechnung (Grundsatz der Gesamtdeckung).

Bezeichnung Budget	Plan Erträge	Plan Aufwendungen	Budget	Ergebnis	Abweichungen (-) Budgetüberschreitung (+) Budgetüberschuss
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
00 Feuerwehr	271.000,00	-688.710,00	-688.710,00	-789.281,78	-100.571,78
00 Flächenmanagement	0,00	-84.000,00	-84.000,00	-9.344,88	74.655,12
00 Kunstmuseum	22.300,00	-127.630,00	-127.630,00	-150.173,25	-22.543,25
00 Presse-/Öffentlichkeit	0,00	-102.700,00	-102.700,00	-124.262,23	-21.562,23
00 Sanierung	15.000,00	-63.300,00	-63.300,00	-54.006,73	9.293,27
00 Steuerung	450,00	-447.091,64	-447.091,64	-366.679,19	80.412,45
00 Technologiewerkstatt	264.426,09	-317.142,64	-317.142,64	-227.072,58	90.070,06
00 Wirtschaftsförderung	0,00	-112.400,00	-112.400,00	-135.485,37	-23.085,37
00 Verfügungsmittel	0,00	-498,91	-498,91	-498,91	0,00
00 SV Hollenberg	20.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-21.647,07	-6.647,07
00 / 61 ZIZ	625.256,63	-867.840,00	-867.840,00	-152.112,52	715.727,48

Erläuterungen:

00 Feuerwehr Mehraufwand im Bereich Unterhaltung des bewegl. Vermögens (+36.000 EUR), Haltung von Fahrzeugen (+12.000 EUR), Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (+49.000 EUR), Steuern / Versicherungen und Schadensfälle (+7.000 EUR)

10 Archiv	1.000,00	-32.900,00	-32.900,00	-33.080,53	-180,53
10 IUK	0,00	-293.981,02	-293.981,02	-247.212,96	46.768,06
10 Personalabteilung	20.600,00	-424.850,00	-424.850,00	-501.451,71	-76.601,71
10 Personalaufwand*)	1.288.500,00	-41.633.603,00	-41.633.603,00	-41.537.774,79	95.828,21
10 Personalrat	0,00	-7.400,00	-7.400,00	-1.085,63	6.314,37
10 Personenstandswesen	45.000,00	-27.280,00	-27.280,00	-25.340,15	1.939,85
10 zentrale Verwaltung	101.200,00	-938.772,21	-938.772,21	-807.097,92	131.674,29
10 Zensus	93.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-36.580,88	33.419,12
10 DMS	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-13.173,46	26.826,54
Hauptamt	1.549.300,00	-43.468.786,23	-43.468.786,23	-43.202.798,03	436.635,79

*) bei dieser Budgeteinheit berechtigten Mehrerträge nicht zu Mehraufwendungen

Bezeichnung Budget	Plan Erträge	Plan Aufwendungen	Budget	Ergebnis	Abweichungen (-) Budgetüberschreitung (+) Budgetüberschuss
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
14 Rechnungsprüfungsamt	1.600,00	-11.700,00	-11.700,00	9.846,70	-1.853,30
Rechnungsprüfungsamt	1.600,00	-11.700,00	-11.700,00	9.846,70	-1.853,30

20 Forst	3.318.000,00	-1.182.603,63	-1.182.603,63	-1.434.539,02	-251.935,39
20 Kämmerei	2.900.000,00	-25.600,00	-25.600,00	-36.236,04	-10.636,04
20 Liegenschaften	441.100,00	-215.690,00	-215.690,00	-304.698,29	-89.008,29
20 Stadtkasse	218.500,00	-52.600,00	-52.600,00	-104.853,04	-52.253,04
20 Steuerabteilung	0,00	-129.450,00	-129.450,00	102.097,65	27.352,35
Stadtkämmerei	6.877.600,00	-1.605.943,63	-1.605.943,63	-1.778.228,74	-376.480,41

Erläuterungen:

- 20 Forst Mehraufwand im Bereich Unterhaltung Stadtwald (+233.000 EUR), Preissteigerung bei der Stromversorgung (+21.000 EUR) sowie bei Versicherungen (+51.700 EUR), steigende Kosten im Bereich Haltung von Fahrzeugen (+10.000 EUR), Zuweisungen an Gemeinden (+28.000 EUR); bei den Erträgen konnten Mehrerträge durch Zuweisungen vom Land sowie durch Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden erzielt werden (+82.800 EUR)
- 20 Liegenschaften Mehraufwand bei der Unterhaltung von Gebäuden/sonstigen baulichen Anlagen sowie der Grundstücke (+14.000 EUR), Nachforderung Fa. Gühring für Entsorgung des belasteten Aushubs (+79.000 EUR), erhöhte Kosten im Bereich Honorare Gutachten für das Bauvorhaben im Bereich Mazmann (+9.200 EUR)
- 20 Stadtkasse Mehrkosten aufgrund Cloud-Umstellung für Absprung in optisches Archiv (+12.000 EUR), steigende Aufwendungen für EDV (+38.000 EUR)

Bezeichnung Budget	Plan Erträge	Plan Aufwendungen	Budget	Ergebnis	Abweichungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	(-) Budgetüberschreitung (+) Budgetüberschuss EUR
32 ÖPNV	215.800,00	-1.114.100,00	-1.114.100,00	-864.188,64	249.911,36
32 Ordnungsamt	2.028.700,00	-782.555,41	-782.555,41	-332.609,30	449.946,11
32 Statistik/Wahlen	0,00	-24.600,04	-24.600,04	13.915,09	38.515,13
Amt für öffentliche Ordnung	2.244.500,00	-1.921.255,45	-1.921.255,45	-1.182.882,85	738.372,60

Erläuterungen: Mehrträge im gesamten Ämterbudget aufgrund höherer Einnahmen im Bereich der Verwaltungsgebühren (+81.000 EUR) und Bußgelder (+531.000 EUR) sowie höheren Erstattungen (+50.700 EUR)

40 Amt allgemein	0,00	-29.365,77	-29.365,77	-57.379,81	-28.014,04
40 BGA Bullentäle	300.000,00	-459.979,87	-459.979,87	-534.548,65	-74.568,78
40 Festhalle Albstadt	45.000,00	26.108,12	-26.108,12	-45.352,64	-19.244,52
40 Festhalle Onstmettingen	7.800,00	-5.391,64	-5.391,64	-3.464,65	1.926,99
40 Fördermaßnahme Schüler	41.200,00	-148.684,56	-148.684,56	-143.036,65	5.647,91
40 Kinder-/Jugendarbeit	27.900,00	-140.960,16	-140.960,16	-148.150,91	-7.190,75
40 Kindertageseinrichtungen	9.025.400,00	-7.509.041,63	-7.509.041,63	-7.532.076,56	-23.034,93
40 Musik-/Kunstschule	420.600,00	-35.150,00	-35.150,00	-46.432,07	-11.282,07
40 Schulen	3.452.330,00	-2.128.321,26	-2.128.321,26	-1.678.708,47	449.612,79
40 Soziales/Vereine	178.600,00	-234.202,40	-234.202,40	-250.161,72	-15.959,32
40 Sportförderung/ Veranstaltungen	1.000,00	-661.582,33	-661.582,33	-645.644,42	15.937,91
40 Sportstätten	407.300,00	-436.432,70	-436.432,70	-526.654,71	-90.222,01
40 Thalia-Theater	0,00	-3.900,96	-3.900,96	-1.700,32	2.200,64
40 Versammlungsstätten	4.509,09	-2.436,60	-2.436,60	-699,11	1.737,49
40 Volkshochschule	0,00	-133.500,00	-133.500,00	-123.879,01	9.678,40
Amt für Familie, Bildung, Sport und Soziales	-4.258.726,42	-11.955.058	-11.955.058	-11.737.889,7	217.225,710

Erläuterungen:

- 40 BGA Bullentälle Mehrerträge durch höhere Miet-/Pachteinnahmen (Werbeflächen/Standgebühren), Startgeldern sowie Eintrittsgelder (+35.000 EUR), höhere Kosten bei den Mieten für Infrastruktur (+71.000 EUR) sowie der Agenturbetreuung (+24.000 EUR)
- 40 Schulen höhere FAG-Zuweisungen - Schullastenausgleich (+ 326.000 EUR) sowie aufgrund der Gebührenerhöhung im Bereich Ganztagesesschule (+24.000 EUR) sowie der Essensgelder (+72.000 EUR)
- 40 Sportstätten Vorsteuerkorrekturen Jahreserklärung 2021 aufgrund Berücksichtigung der Vorsteuerabzugsquote

Bezeichnung Budget	Plan Erträge	Plan Aufwendungen	Budget	Ergebnis	Abweichungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	(-) Budgetüberschreitung (+) Budgetüberschuss EUR
41 Büchereien	47.800,00	-198.446,52	-198.446,52	-190.900,79	7.545,73
41 Bürgerschaft. Engagement	0,00	-16.440,00	-16.440,00	-1.923,99	14.516,01
41 Kultur	23.700,00	-261.871,28	-261.871,28	-415.517,50	-153.646,22
41 Museen	13.550,00	-104.050,00	-104.050,00	-97.691,97	6.358,03
41 Tourismus	78.951,20	-483.222,77	-483.222,77	-466.824,56	16.398,21
41 Veranstaltungen	77.700,00	-419.668,28	-419.668,28	-362.413,18	57.255,10
Amt für Kultur, Tourismus und bürgers. Engagement	241.701,2	-1.483.698,85	-1.483.698,85	-1.535.271,99	-51.573,14

Erläuterungen:

- 41 Kultur Erwerb von Lichterketten für Weihnachtsbäume (+25.800 EUR), Miete Eisbahn inkl. Schlittschulaufhilfen/Licht- und Tontechnik sowie Wachdienst (+53.000 EUR), Mehraufwand im Bereich Infrastruktur (Zelt, WC-Wagen, Stromaggregate) Schäferfest (+7.000 EUR), Werbung für Veranstaltungen (+38.000 EUR)

61 Stadtplanungsamt	708.543,37	-396.355,28	-396.355,28	-561.131,60	-164.776,32
Stadtplanungsamt	708.543,37	-396.355,28	-396.355,28	-561.131,60	-164.776,32

- Erläuterungen:** Mehraufwand im Bereich Honorare, Gutachten, Gerichtskosten, Prüfgebühren

Bezeichnung Budget	Plan Erträge	Plan Aufwendungen	Budget	Ergebnis	Abweichungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	(-) Budgetüberschreitung (+) Budgetüberschuss EUR
66 Kläranlage Albstadt	467.350,00	-2.159.100,00	-2.159.100,00	-2.489.970,98	-330.870,98
66 Recht und Verwaltung	1.100,00	-57.090,00	-57.090,00	-63.394,32	-6.304,32
66 Ableitung von Abwasser	7.543.010,00	-1.018.730,00	-1.018.730,00	-969.724,84	49.005,16
66 Altlasten	5.000,00	0,00	0,00	-124,97	-124,97
66 Gewässer	0,00	-41.000,00	-41.000,00	-5.110,56	35.889,44
66 Hochbauverwaltung/ZGM	722.720,00	-8.430.647,21	-8.430.647,21	-10.136.613,02	-1.705.965,81
66 Straßen	817.600,00	-2.161.440,00	-2.161.440,00	-2.395.220,71	-233.780,71
Amt für Bauen und Service	9.556.780	-13.868.007,21	-13.868.007,21	-16.060.159,4	-2.192.152,19

Erläuterungen:

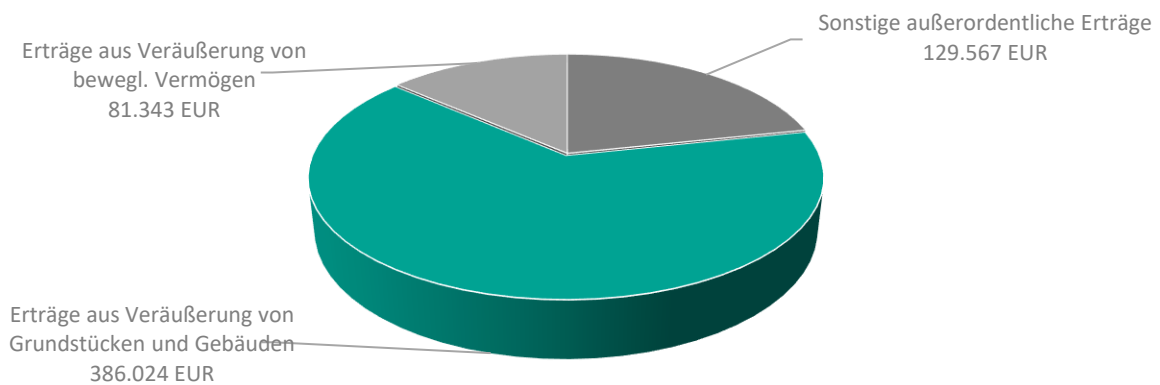
- 66 Kläranlage Albstadt Mehraufwand im Bereich Unterhaltung Infrastrukturvermögen inkl. Wartung sowie Werk-/Hilfs- und Betriebsstoffe
- 66 Hochbauverwaltung / ZGM Mehraufwand bei der Unterhaltung / Instandhaltung der städtischen Immobilien, z. B. bei der Tiefgarage Bürgerturm, Konrad-Adenauer-Straße 119, Schulstraße 1, Langenwand-Eyachquell-Grundschule Pfeffingen, usw. sowie steigende Energiekosten; höhere Aufwendungen für Honorare, Gutachten, Gerichtskosten und Prüfgebühren
- 66 Straßen Mehraufwand im Bereich Straßen-/Kanalunterhaltung

68 Abfallwirtschaft	52.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-2.774,16	1.225,84
68 Ableitung von Abwasser	0,00	-167.000,00	-167.000,00	-210.092,74	-43.092,74
68 Anl. Personen-/ Güterverk.	0,00	-5.300,00	-5.300,00	-1.447,97	3.852,03
68 Bestattungswesen	2.022.600,00	-699.900,00	-699.900,00	-808.588,47	-108.688,47
68 Gewässer	0,00	-100.232,00	-100.232,00	-10.905,07	89.326,93
68 Grünanlagen	0,00	-158.900,00	-158.900,00	-145.696,87	13.203,13
68 Parkhaus/-platz	284.900,00	-94.950,00	-94.950,00	-61.961,58	32.988,42
68 Straßenreinig./ Winterd.	11.200,00	-622.550,00	-622.550,00	-617.556,65	4.993,35
68 Straßen	16.150,00	-1.240.814,37	-1.240.814,37	-963.410,80	277.403,57
68 zentrale Werkstätten	65.000,00	-663.050,00	-663.050,00	-828.962,06	-165.912,06
Betriebsamt	2.451.850	-3.756.696,37	-3.756.696,37	-3.651.396,37	105.300,00

AUßERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN

Nach § 2 Abs. 2 GemHVO können Erträge und Aufwendungen dem „außerordentlichen Bereich“ zugeordnet werden, wenn sie außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit anfallen und nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Außergewöhnliche Aufwendungen und Erträge entstehen aus unvorhergesehenen Ereignissen und Geschäftsvorfällen, welche sich klar von der gewöhnlichen Tätigkeit der Kommune unterscheiden und von denen daher nicht anzunehmen ist, dass sie häufig oder regelmäßig wiederkehren.

Die **außerordentlichen Erträge** in Höhe von **599.935,21 EUR** resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von verschiedenen Grundstücken und beweglichen Vermögensgegenständen über dem Buchwert.

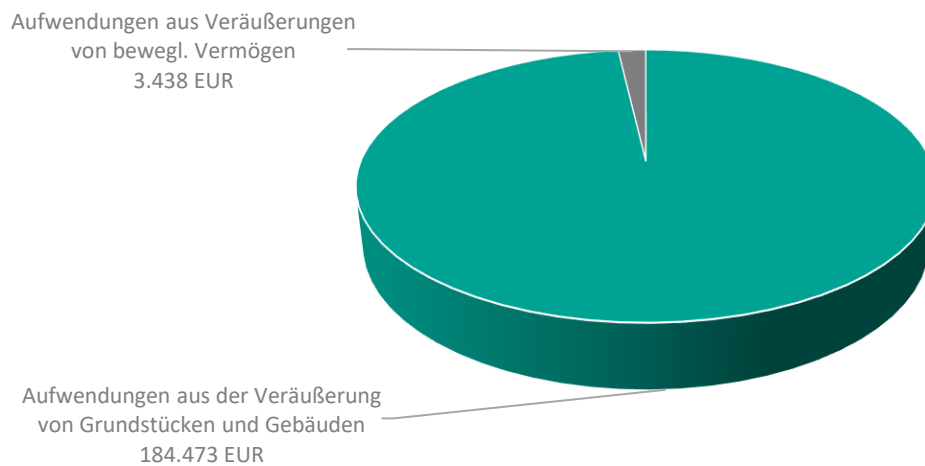


Darüber hinaus ist ein Zuschuss i. H. v. 108.000 EUR für die Anschaffung von Raumlüftgeräten in den sonstigen außerordentlichen Erträgen enthalten. Da die Ausgaben für die Beschaffung der Geräte in unmittelbarem Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona Pandemie standen, erfolgte eine Buchung im Sonderergebnis. Der gewährte Zuschuss ist demzufolge ebenfalls im Sonderergebnis abzubilden.

Einen weiteren Anteil an den außerordentlichen Erträgen macht die Auflösung der in den Jahresabschlüssen 2011-2022 bestehenden Rückstellung für die drohende Inanspruchnahme aus der Ausfallhaftung für Förderdarlehen der L-Bank aus. Diese bisher bestehende Rückstellung wurde im Rahmen der überörtlichen Prüfung der Jahre 2017-2021 seitens der Gemeindeprüfungsanstalt beanstandet, da für die Übernahme einer Bürgschaft/Gewährleistung allein noch keine Rückstellung gebildet werden darf. Lediglich wenn eine tatsächliche künftige Inanspruchnahme zu erwarten ist, ist die Bilanzierung einer Rückstellung in Höhe der zu erwartenden Inanspruchnahme (Erfüllungsbetrag im Sinne des § 91 Abs. 4 Satz 2 GemO) zulässig (§ 90 Abs. 2 GemO, § 41 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO).

Die bereits im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz gebildete Rückstellung musste daher aufgelöst werden. Sie stellt eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz dar und ist, da die in § 63 GemHVO formulierte Frist zur Berichtigung der Eröffnungsbilanz bereits abgelaufen ist, im Sonderergebnis abzubilden.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** mit **187.912,64 EUR** ergeben sich überwiegend aus Aufwendungen für die Veräußerungen von Grundstücken unter dem Buchwert.



GESAMTFINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung gemäß § 50 und 51 GemHVO bildet sämtliche Zahlungsströme des Haushaltsjahres ab und unterteilt dabei die Ein- und Auszahlungen in laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit sowie den haushaltsunwirksamen Bereich. Der Saldo dieser vier genannten Bereiche der Finanzrechnung schlägt sich als Änderung in der Position Liquide Mittel der Bilanz nieder.

Die Einzahlungen werden in der Kontenklasse 6, die Auszahlungen in der Kontenklasse 7 nachgewiesen. Geschäftsvorfälle, die nicht zahlungswirksam sind (z. B. Rückstellungen oder Abschreibungen) dürfen in der Regel nicht über die Finanzrechnung abgebildet werden. Die Gliederung der Finanzrechnung erfolgt gemäß der Anlage 21 VwV Produkt- und Kontenrahmen (Veröffentlichung am 22.02.2023 im Gemeinsamen Amtsblatt des Landes Baden-Württemberg).

Der Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 6.325.030,37 EUR in der Finanzrechnung entspricht dem Bestand der tagesabschlussrelevanten Bankkonten. Hingegen ist er nicht mit der Bilanzposition 1.3.8 Liquide Mittel identisch, da in dieser Position zusätzlich die Handvorschüsse in Höhe von 6.535,00 EUR ausgewiesen werden. Diese sind nicht im Tagesabschluss und somit dem Zahlungsmittelbestand enthalten.

Der Finanzierungsmittelbestand (Liquidität) entwickelte sich im Rechnungsjahr 2022 wie folgt:

(1) Bestand an liquiden Mitteln zum 01.01.2022	255.474 EUR
(2) Zahlungsmittelüberschuss Ergebnisrechnung	27.310.950 EUR
(3) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.813.540 EUR
(4) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.290.863 EUR
(5) Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-22.477.323 EUR
(6) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen)	5.000.000 EUR
(7) Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgungen)	3.080.048 EUR
(8) Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	1.919.952 EUR
(9) Änderung Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Nr. 2, 5, 8)	6.753.579 EUR
(10) haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	-684.022 EUR
(11) Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2022 (Saldo aus Nr. 1, 9, 10)	6.325.031 EUR

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit: Finanzlage

Kennzahl	Einh.	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	12.924.290	20.313.887	27.310.950	11.296.434	3.578.108	12.831.056
Betrag je Einwohner	EUR/EW	284	445	598	245	77	273
Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	4.932.692	3.652.468	3.080.048	3.349.287	4.437.500	5.540.000
Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	EUR	7.991.597	16.661.420	24.230.902	7.947.147	-859.392	7.291.056
Betrag je Einwohner	EUR/EW	177	366	532	175	-19	160
Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	2.142.829	2.186.406	2.251.445	2.336.634	2.470.244	2.655.318
liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	205.032	255.474	6.325.029	8.111.538	3.897.033	2.830.463

Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis
			2021	2022	2022	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	69.863.342,11	68.281.900	0	74.993.787,55	6.711.888	6.711.888-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.095.528,42	45.794.450	0	49.535.764,83	3.741.315	3.741.315-
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.681.897,31	13.371.769	0	13.946.433,00	574.664	574.664-
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.090.614,21	4.858.874	0	5.235.561,51	376.687	376.687-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.105.100,02	2.713.060	0	2.083.460,39	629.600-	629.600
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.676,43	512.900	0	15.521,46	497.379-	497.379
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.130.598,02	4.390.700	0	4.720.483,18	329.783	329.783-
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.976.756,52	139.923.653	0	150.531.011,92	10.607.359	10.607.359-
10	-	Personalauszahlungen	38.845.157,77-	41.660.100-	0	41.499.177,07-	160.923	160.923-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.485.380,75-	24.051.031-	0	25.692.010,91-	1.640.980-	1.640.980
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	348.571,72-	299.400-	0	309.349,73-	9.950-	9.950
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	48.787.074,56-	49.944.600-	0	50.302.698,67-	358.099-	358.099
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.196.683,97-	5.620.466-	0	5.416.825,86-	203.640	203.640-
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.662.868,77-	121.575.596-	0	123.220.062,24-	1.644.466-	1.644.466
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	20.313.887,75	18.348.057	0	27.310.949,68	8.962.893	8.962.893-
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	958.831,61	5.685.500	0	1.045.997,63	4.639.502-	4.639.502
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	876.249,43	1.060.000	0	978.452,13	81.548-	81.548
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.907.899,60	3.273.000	0	751.659,56	2.521.340-	2.521.340
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	6.681,37	4.500	0	35.140,30	30.640	30.640-
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	120.077,27	0	0	2.290,27	2.290	2.290-
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.869.739,28	10.023.000	0	2.813.539,89	7.209.460-	7.209.460
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.433.189,06-	1.050.000-	0	2.398.146,75-	1.348.147-	1.348.147
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.909.608,94-	24.727.000-	0	20.385.227,46-	4.341.773	4.341.773-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.661.138,65-	2.767.300-	0	1.871.082,74-	896.217	896.217-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	31.115,42-	10.000-	0	1.294,10-	8.706	8.706-

Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis
			2021	2022	2022	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	951.077,99-	650.000-	0	543.856,50-	106.144	106.144-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	35.514,05-	0	0	91.254,98-	91.255-	91.255
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.021.644,11-	29.204.300-	0	25.290.862,53-	3.913.437	3.913.437-
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	20.151.904,83-	19.181.300-	0	22.477.322,64-	3.296.023-	3.296.023
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	161.982,92	833.243-	0	4.833.627,04	5.666.870	5.666.870-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	350.000,00	5.000.000	0	5.000.000,00	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.652.468,32-	3.080.000-	0	3.080.048,32-	48-	48
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	3.302.468,32-	1.920.000	0	1.919.951,68	48-	48
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	3.140.485,40-	1.086.757	0	6.753.578,72	5.666.822	5.666.822-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlauf. Finanzmittel, Rückz. v. angelegten Kassenmitteln, Aufn. v. Kassenkrediten)	48.832.658,49			30.550.329,78		
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlauf. Finanzmittel, Rückz. v. angelegten Kassenmitteln, Aufn. v. Kassenkrediten)	45.641.731,23-			31.234.351,79-		
39	=	Überschuss / Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	3.190.927,26			684.022,01-		
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	205.031,80			255.473,66		
41	+/ -	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	50.441,86			6.069.556,71		
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	255.473,66			6.325.030,37		

ERLÄUTERUNGEN ZUR FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung kann in 4 Kategorien unterteilt werden:

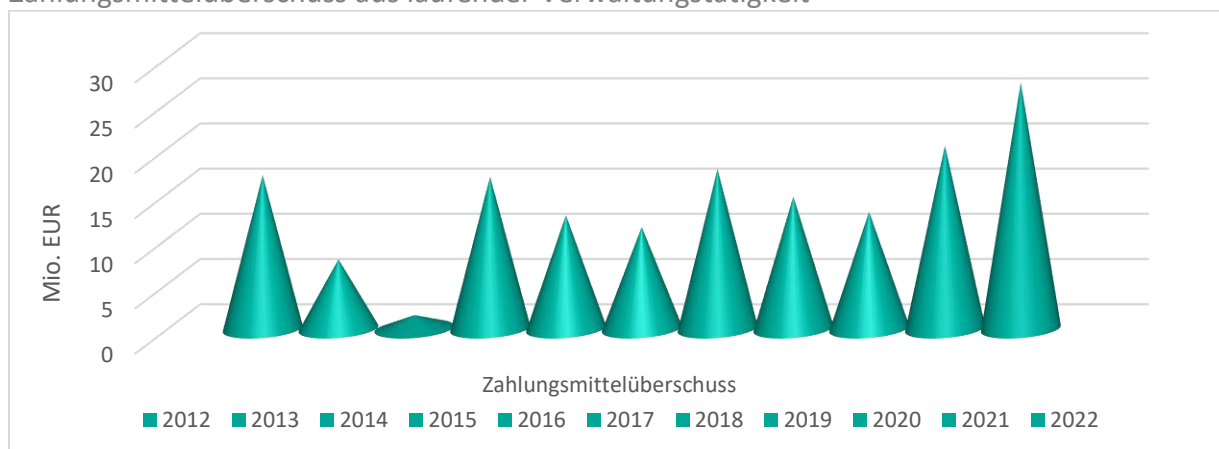
Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bei den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit handelt es sich um die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung. Der Saldo aus den beiden beschriebenen Größen stellt den Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung dar.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.531.011,92 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-123.220.062,24 EUR
Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	27.310.949,68 EUR

Er zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel und entspricht mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Erträge/Aufwendungen (wie z. B. Abschreibungen, Auflösungen und Zuführungen/Inanspruchnahmen und Auflösungen von Rückstellungen) weitestgehend der Ergebnisrechnung. Auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wird daher verwiesen. Der Zahlungsmittelüberschuss ist ein wichtiger Indikator für die finanzielle Leistungsfähigkeit der Kommune und dient zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten und/oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve. Es ist daher dauerhaft mindestens ein Zahlungsmittelüberschuss zur Finanzierung der Tilgungen ohne Umschuldung und Sondertilgungen zu erwirtschaften (Mindestzahlungsmittelüberschuss).

Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit



Investitionstätigkeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Plan	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz
	2022	2022	
	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.685.500	1.045.997,63	4.639.502-
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.060.000	978.452,13	81.548-
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.273.000	751.659,56	2.521.340-
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	4.500	35.140,30	30.640
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	2.290,27	2.290
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.023.000	2.813.539,89	7.209.460-
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	1.050.000-	2.398.146,75-	1.348.147-
Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.727.000-	20.385.227,46-	4.341.773
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.767.300-	1.871.082,74-	896.217
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	10.000-	1.294,10-	8.706
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	650.000-	543.856,50-	106.144
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	91.254,98-	91.255-
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.204.300-	25.290.862,53-	3.913.437
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	19.181.300-	22.477.322,64-	3.296.023-

Vom geplanten Investitionsvolumen für das Jahr 2022 von 29.204.300 EUR konnten verschiedene Investitionen umgesetzt werden. Insgesamt wurden Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 25.477.323 EUR getätigt.

Von den ursprünglich geplanten Zuweisungen in Höhe von 10 Mio. EUR konnten jedoch lediglich 2,8 Mio. EUR realisiert werden.

Die bedeutendsten Investitionen im Jahr 2022 waren neben der Baumaßnahme „Schulzentrum Lammerberg“, der Umbau des Feuerwehrgerätehauses in Pfeffingen, des Kunstmuseums Albstadt, Umbau/Neubaumaßnahmen im Bereich der Kindertagesstätten, der Bau der temporären Sporthalle / Rominger-Blaier-Arena, diverse Straßenbau-/Kanalbaumaßnahmen sowie der Ausbau der Breitbandinfrastruktur.

Nachfolgend sind die wichtigsten Investitionen im Jahr 2022 unter Berücksichtigung der geplanten/erhaltenen Zuweisungen aufgelistet:

Investive Maßnahme		Plan - in EUR -	Ist - in EUR -	Abweichung Mehrbedarf (-)
7.112450	Backhaus Burgfelden – Anbau Holzlager		10.449	-10.449
7.126008	Feuerwehrhaus Pfeffingen	555.000	550.881	4.119
7.211014	Ignaz-Demeter-Grundschule Lautlingen		122.561	-122.561

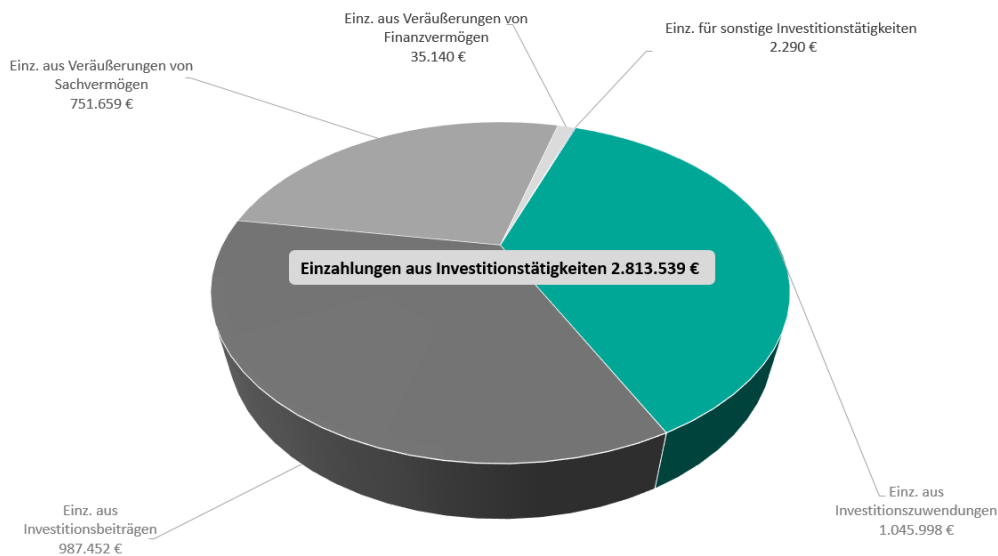
Investive Maßnahme		Plan - in EUR -	Ist - in EUR -	Abweichung Mehrbedarf (-)
7.211018	Lammerberg-Realschule inkl. Mensa	3.725.000	6.832.263	-3.107.263
7.211020	Progymnasium inkl. Mensa			
7.424119	Sporthalle			
7.211019	Gymnasium Ebingen	25.000	309.120	-284.120
7.252007	Kunstmuseum	150.000	442.973	-292.973
7.252008	Maschenmuseum	170.000	219.419	49.419
7.362005	Leipziger Straße 25: Neubau Jugendtreff West	500.000	1.721.268	-1.221.268
7.35014	Leipziger Straße 25: Neubau Kindertageseinrichtung			
7.365017	Gallusstraße 29: Neubau Kindertagesstätte		14.167	-14.167
7.365019	Emil-Mayer-Straße 21: Kindertagesstätte		121.694	-121.694
7.365021	Neubau Waldkita	400.000	-190.000	210.000
7.365022	Außenstelle Kindertagesstätte Heusteigstraße 1		79.944	-79.944
7.365023	Neubau Bauernhof Kita	150.000	276.328	-126.328
7.424104	Neubau temporäre Sporthalle		469.200	-469.200
7.424106	Sporthalle Langenwand		40.952	-40.952
7.424109	Sporthalle Sigmundstraße: Abbruch		73.986	-73.986
7.424118	Sporthalle Lutherschule	640.000	1.958.490	-1.318.490
7.424130	Albstadion		41.125	-41.125
7.424162	Rominger-Blaier-Arena		46.828	-46.828
7.511023	Sanierungsgebiet Truchteltingen	350.000	26.647	323.353
7.5360*	Breitbandausbau	75.000	697.679	622.679
7.538006	Kläranlage Albstadt	1.700.000	886.113	813.887
7.5380*	Kanalbaumaßnahmen	1.060.000	714.749	345.251
7.5410*	Straßenbaumaßnahmen inkl. Beleuchtung	3.440.456	1.440.258	2.000.198
7.546067	Parkplatz Ottmartialstraße	40.000	177.710	-137.710
7.549000	WC-Anlage Schloßareal Lautlingen	130.000	153.555	-23.555
7.551005	Kinderspielplätze	229.000	192.867	36.133
7.552006	Renaturierung Schmiecha	152.500	62.386	90.114
7.553056	Außenanlage Friedhof Ebingen	515.000	101.620	413.380
7.553061	Außenanlage Friedhof Truchteltingen	90.000	76.644	13.356
7.555055	Waldwegebau	83.000	73.365	9.635
7.571006	Technologiefabrik	125.000	751.962	-626.962

Aber auch einige investive Maßnahmen konnten nicht ausgeführt werden bzw. mussten in Folgejahre verschoben werden. Folgende größere Investitionen (saldiert dargestellt) kamen in 2022 nicht zur Umsetzung.

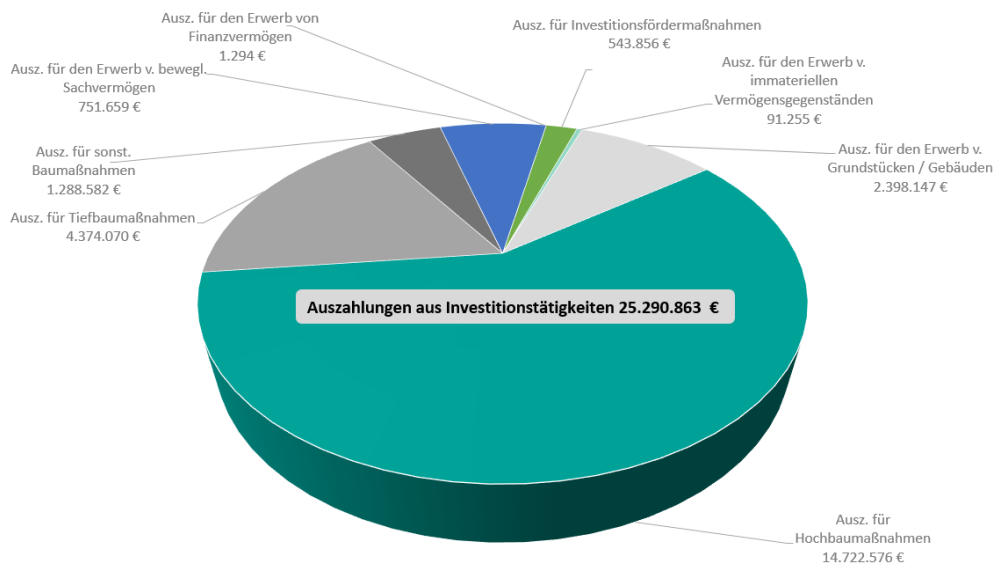
Investive Maßnahme		Plan - in EUR -
7.111009	Burgweg 4, Bürgerhaus Burgfelden – PV Anlage	150.000
7.112499	Abbruch Rübenhäulestr. 28-32, Auf Winkel 30	100.000
7.113000	Digitale Anzeigetafeln / Ortseingangstafeln	100.000
7.211010	Langenwand-Eyachquell-Grundschule Pfeffingen	90.000
7.211016	Schalksburg-Grundschule: Außenanlage	150.000
7.211017	Schloßberg-Realschule:	150.000
7.212005	Wilhelm-Hauff-Schule:	100.000
7.272009	Neubau Medienzentrum	100.000
7.365014	Neubau Kindertagesstätte Onstmettingen	600.000
7.424101	Sportentwicklungsplan: Schloßbergturnhalle	400.000
7.424161	Sportplatz Pfeffingen	30.000

Investive Maßnahme		Plan - in EUR -
7.511024	Sanierungsgebiet Umfeld Bahnhof Ebingen	340.000
7.546065	Parkplätze Gallusstraße / Melbernsteige	300.000
7.549001	WC-Anlage Ortsamt Laufen	50.000
7.552008	Mehlbaum Versickerung Entwässerung Frischwasser	250.000
7.552011	HW-Schutzmaßnahmen Steinbach Laufen	100.000
7.553005	Friedhof Laufen	150.000
7.555005	Forstbetriebshof	100.000
7.575007	Traufgangparkplätze	95.000

Einzahlungen im Überblick

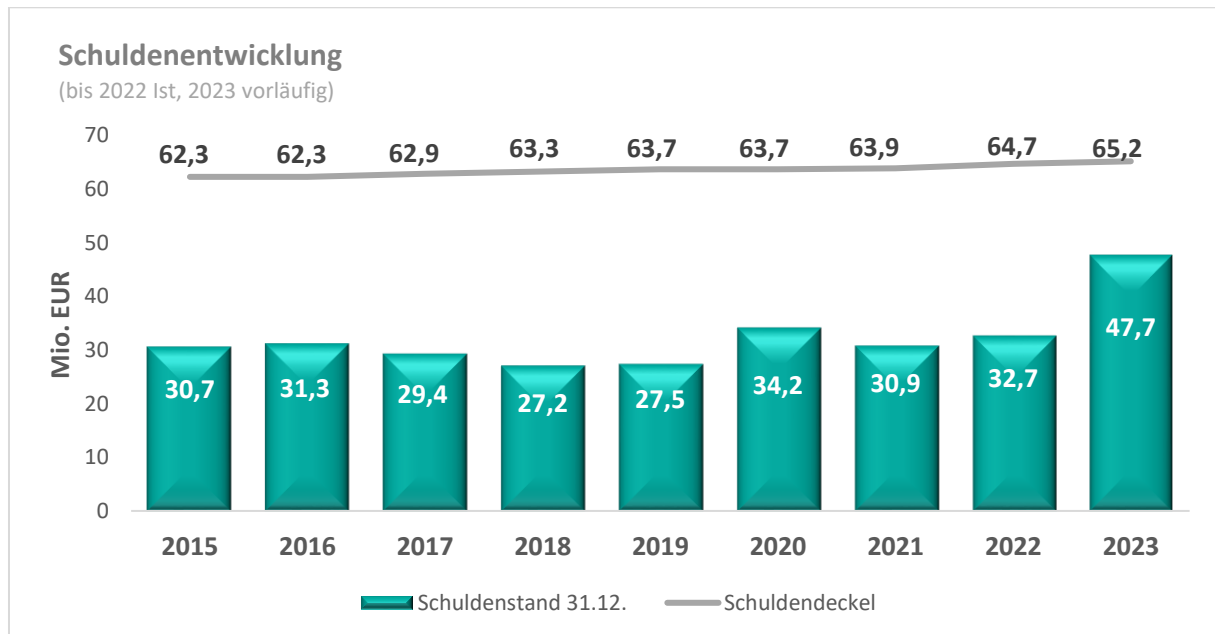


Auszahlungen im Überblick



Finanzierungstätigkeit

Der **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit** in Höhe von **1.919.951,68 EUR** ergibt sich aus den Kreditaufnahmen (5 Mio. EUR) und geleisteten Tilgungen (-3.080.048,00 EUR).



Darüber hinaus enthält der Saldo aus Finanzierungstätigkeit gewährte Darlehen, die keine Ausleihungen sind und deren Rückflüsse. Diese beiden Positionen werden in Zusammenhang mit dem Liquiditätsmanagement aus dem bestehenden Liquiditätsverbund mit den IK-Kommunen Obernheim, Stetten am kalten Markt und Bisingen angesprochen.

Haushaltsunwirksame Ein-/Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen beinhalten u. a. durchlaufende Finanzmittel und Zahlungsvorgänge aus Geldanlagen. Da mehr Auszahlungen wie Einzahlungen getätigt wurden, führte dies zu einem Mehrbedarf in Höhe von **-684.022,01 EUR** bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen.

Insgesamt ergibt sich durch die oben genannten Salden eine **Erhöhung des Zahlungsmittelbestandes** gegenüber dem Vorjahr in Höhe von **6.069.556,71 EUR**. Zum Ende des Jahres 2022 beträgt der Zahlungsmittelbestand somit **6.325.030,37 EUR**.

BUDGETIERUNG INVESTIV

Im investiven Bereich werden Investitionsmaßnahmen, die in einem engen Zusammenhang stehen, zu einer Budgeteinheit zusammengefasst. Innerhalb der einzelnen Budgeteinheit **berechtigten Mehreinzahlungen zu Mehrauszahlungen. Mindereinzahlungen werden nicht berücksichtigt.**

Beispiele:

- Anschaffungen bewegliches Vermögen im Bereich IUK flächendeckend über die gesamte Verwaltung
- Straßenbauvorhaben inkl. Beleuchtungsarbeiten (Produktgruppe 5410), Kanalbaumaßnahmen (Produktgruppe 5380) sowie Breitbandausbau (Produktgruppe 5360)

Sämtliche investiven Budgeteinheiten werden zu einem **investiven Ämterbudget** zusammengefasst. Innerhalb diesem werden die Ein- und Auszahlungen der jeweiligen einzelnen Budgeteinheiten als **gegenseitig deckungsfähig** erklärt.

Darüber hinaus müssen aus technischen Erfordernissen im investiven Bereich zusätzlich Budgeteinheiten angelegt werden. Diese finden vor allem in den Bereichen Erwerb von beweglichem Vermögen Anwendung.

Nachfolgend sind die **investiven Budgeteinheiten des Rechnungsjahres 2022** mit Plan-/Ist-Vergleich detailliert aufgeführt.

Gemäß § 18 GemHVO dienen die Einzahlungen der Finanzrechnung insgesamt zur Deckung der Auszahlungen der Finanzrechnung (Grundsatz der Gesamtdeckung).

Eventuelle Budgetüberschreitungen fallen bis zu einer Höhe von 25.000 EUR in den Zuständigkeitsbereich der Verwaltung. Darüber hinaus sind die Ausschüsse bzw. der Gemeinderat zuständig.

Die Deckung der Budgetüberschreitungen erfolgt, sofern noch keine Beschlüsse vorliegen, durch Einsparungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Auf zusätzliche Erläuterungen wird bei den investiven Ämterbudgets verzichtet, da größere Planabweichungen bei den Ein- und Auszahlungen in den Investitionsübersichten der Teilhaushalte erläutert wurden.

Bezeichnung Budget	Plan Erträge	Plan Aufwendungen	Budget	Ergebnis	Abweichungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	(-) Budgetüberschreitung (+) Budgetüberschuss EUR
00I Feuerwehr Erwerb	138.000,00	-50.000,00	-50.000,00	18.277,92	31.722,08
00I Gemeindeorgane Erwerb	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
00I Kunstmuseum Erwerb	0,00	-39.800,00	-39.800,00	-20.148,59	19.651,41
00I Ortsamt Laufen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
00I Presse/Öffentl. Erwerb	0,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
00I Ortsamt Onstmettingen Erwerb	0,00	-3.300,00	-3.300,00	-3.264,90	35,10
00I Sanierung Investitionen	1.200.000,00	-2.390.000,00	-2.390.000,00	-408.841,26	-1.981.158,74
00I Technologie Erwerb	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-3.985,36	-6.014,64
00I Technologie Investition	0,00	0,00	0,00	-195,00	-195,00
00I SV Hollenberg Erwerb	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
00I Wirtschaftsförderung Inv.	0,00	0,00	0,00	-30.855,00	-30.855,00

10I Hauptamt Erwerb	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
10I IUK Abteilung	0,00	-241.500,00	-241.500,00	-149.968,39	91.531,61
10I Personal Erwerb	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
Hauptamt	0,00	-261.500,00	-261.500,00	-149.968,39	111.531,61

20I Forst Erwerb	10.000,00	-69.000,00	-69.000,00	-25.706,52	43.293,48
20I Forsthütten	0,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
20I Grundstücksverwaltung	3.200.000,00	-1.262.683,67	-1.262.683,67	-2.233.503,85	-970.820,18
20I Waldwegebau	0,00	-83.000,00	-83.000,00	-73.364,73	9.635,27
20I Wohnbauförderung	4.500,00	-60.000,00	-60.000,00	-19.500,00	40.500,00
20I Kämmerei Erwerb	0,00	0,00	0,00	-1.647,80	-1.647,80
20I Zweckverbände	0,00	-55.000,00	-55.000,00	-92.538,07	-37.538,07
Stadtkämmerei	3.214.500,00	-1.629.683,67	-1.629.683,67	-2.446.260,97	-816.577,30

Bezeichnung Budget	Plan Erträge	Plan Aufwendungen	Budget	Ergebnis	Abweichungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	(-) Budgetüberschreitung (+) Budgetüberschuss EUR
32I Bußgeldstelle Erwerb	0,00	-153.000,00	-153.000,00	-41.309,22	111.690,78
32I Einw.meldeamt Erwerb	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-2.376,63	7.623,37
32I ÖPNV Baumaßnahme	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
Amt für öffentliche Ordnung	0,00	-213.000,00	-213.000,00	-43.685,85	169.314,15

40I Jugendförderung Erwerb	0,00	-14.629,63	-14.629,63	0,00	14.629,63
40I KITA Erwerb	0,00	-130.000,00	-130.000,00	-108.202,82	21.797,18
40I KITA Zuschüsse	0,00	-350.000,00	-350.000,00	-226.500,00	123.500,00
40I MUKS Erwerb	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
40I Schulen Erwerb	300.000,00	-704.000,00	-704.000,00	-85.413,72	618.586,28
40I Sportförderung Erwerb	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
40I Sportstätten Erwerb	0,00	-110.500,00	-110.500,00	-24.120,10	86.379,90
40I Festhallen	0,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00	12.000,00
40I Fördermaßnahmen Schüler Erwerb	0,00	0,00	0,00	-4.161,07	-4.161,07
Amt für Familie, Bildung, Sport und Soziales	300.000,00	-1.341.129,63	-1.341.129,63	-448.397,71	892.731,92

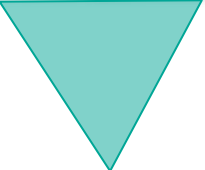
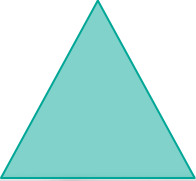
41I Büchereien Erwerb	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-10.262,25	29.737,75
41I Campingplatz	75.000,00	-170.000,00	-170.000,00	0,00	170.000,00
41I Kultur Erwerb	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-2.030,00	2.970,00
41I Infrastruktur Tourismus	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-1.437,89	8.562,11
41I Tourismus Erwerb	0,00	-11.781,00	-11.781,00	-11.592,90	188,10
Amt für Kultur, Tourismus und bürgerschaftliches Engagement	75.000,00	-236.781,00	-236.781,00	-25.323,04	211.457,96

Bezeichnung Budget	Plan Erträge	Plan Aufwendungen	Budget	Ergebnis	Abweichungen (-) Budgetüberschreitung (+) Budgetüberschuss
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
61I Stadtplanung Erwerb	0,00	-16.500,00	-16.500,00	-5.005,98	11.494,02

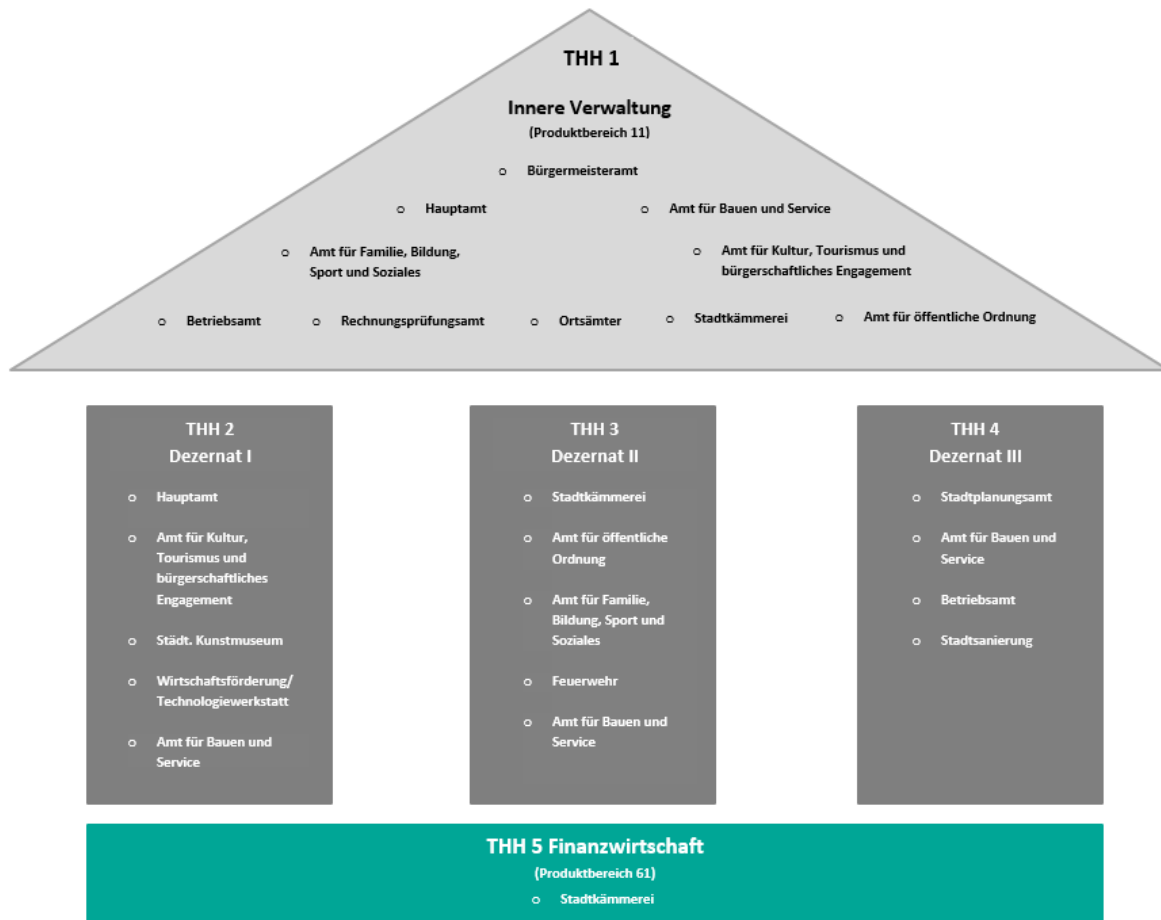
66I Geb. Management	2.830.000,00	-11.900.000,00	-11.900.000,00	-15.670.590,05	-3.770.590,05
66I Kläranlage Erwerb	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-61.918,76	-36.918,76
66I Kläranl./RÜB investiv	0,00	-1.700.000,00	-1.700.000,00	-889.990,21	810.009,79
66I Tiefbau	2.590.183,67	-6.341.000,00	-6.341.000,00	-3.774.656,28	2.566.343,72
66I Tiefbau Parken	0,00	-340.000,00	-340.000,00	-181.409,08	158.590,92
66I Tiefbau Erwerb	0,00	0,00	0,00	-1.120,43	-1.120,43
66I Wasserläufe/Bau	0,00	-370.000,00	-370.000,00	0,00	370.000,00
Amt für Bauen und Service	5.420.183,67	-20.676.000,00	-20.676.000,00	-20.579.684,81	96.315,19

68I Außenanlage Friedhof	0,00	-605.000,00	-605.000,00	-178.264,07	426.735,93
68I Bauhof Erwerb	56.000,00	-880.000,00	-880.000,00	-838.847,12	41.152,88
68I Bestattung Erwerb	7.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-41.841,21	8.158,79
68I Spielplatz Baumaßnahme	0,00	-239.050,80	-239.050,80	-202.917,78	36.133,02
68I Spielplatz Erwerb	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-2.568,28	2.431,72
Betriebsamt	63.000,00	-1.779.050,80	-1.779.050,80	-1.264.438,46	514.612,34

Teilhaushalte



GLIEDERUNG DES GESAMTHAUSHALTS IN TEILHAUSHALTE



Teilhaushalt 1

Innere Verwaltung

Teilhaushalt 2

Dezernat I – Allgemeine Verwaltung, Kultur

Teilhaushalt 3

Dezernat II – Finanzen, Sicherheit, Ordnung und Soziales

Teilhaushalt 4

Dezernat III – Bauwesen/Sanierung, Betriebsamt

Teilhaushalt 5

Allgemeine Finanzwirtschaft

ERLÄUTERUNG ZU DEN EINZELNEN TEILHAUSHALTEN

Die Darstellung der Teilergebnisrechnungen, als auch die der Teilfinanzrechnung erfolgt auf Teilhaushaltsebene entsprechend der Anlagen 23 und 24.1 der VwV Produkt- und Kontenrahmen (Veröffentlichung am 22.02.2023 im Gemeinsamen Amtsblatt des Landes Baden-Württemberg).

In den Teilergebnisrechnungen werden neben den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen auch Erträge/Aufwendungen aus internen Leistungen sowie kalkulatorische Zinsen dargestellt.

Die Teilfinanzrechnungen stellen neben dem anteiligen Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit die Ein- und Auszahlungen für die Investitionstätigkeit sowie den Saldo aus den vorab genannten Positionen dar.

Darüber muss ein Planvergleich gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO erfolgen.

Des Weiteren sind gemäß § 4 Abs. 4 Satz 4 GemHVO die Investitionen oberhalb der örtlich festgelegten Wertgrenze einzeln unter Angabe der Investitionssumme, der bereit gestellten Finanzierungsmittel, der Gesamtkosten der Maßnahme und der Verpflichtungsermächtigungen für die Folgejahre im Haushaltsplan darzustellen. Hierfür wird das in der VwV Produkt- und Kontenrahmen bestehende Muster „Anlage 24.2 - Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen“ verwendet.

Im Vergleich zum Vorjahr erfolgte keine Veränderung in den Formen der Darstellung und Gliederung.

Teilhaushalt 1 (Innere Verwaltung)

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

11.10	Steuerung
11.11	Organisation & Dokumentation kommunaler Willensbildung
11.12	Steuerungsunterstützung/ Controlling
11.13	Rechnungsprüfungsamt
11.14	Zentrale Funktionen
11.20	Organisation und EDV
11.21	Personalwesen
11.22	Finanzverwaltung / Kasse
11.23	Justitiariat
11.24	Gebäudemanagement, technisches Immobilienmanagement
11.25	Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge
11.26	Zentrale Dienstleistungen
11.30	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
11.32	Abgabewesen
11.33	Grundstücksverkehr, -verwaltung

TEILERGEBNISRECHNUNG

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz.	Ergebnis	Vergleich	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis
			Vorjahr	Ansatz	Festleg.		Ergebnis/	
			2021	2022	im HH-	2022	Ansatz	
			EUR	EUR	Vollzug	EUR	EUR	
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	10.100,52	24.762	0	14.636,38	10.126-	10.126
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	23.512,28	31.875	0	21.960,51	9.914-	9.914
3	+	aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	57.543,04	57.124	0	80.973,84	23.850	23.850-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	18.231,61	22.026	0	21.344,57	681-	681
6	+	sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	915.218,26	943.466	0	942.474,57	991-	991
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	350.184,20	419.792	0	510.286,90	90.495	90.495-
9	+	Akt. Eigenleistungen / Bestandsveränderungen	242.645,78	129.728	0	135.992,68	6.265	6.265-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	34.936,93	90.000	0	20.361,08	69.639-	69.639
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.652.372,62	1.718.772	0	1.748.030,53	29.258	29.258-
12	-	Personalaufwendungen	11.341.911,01-	11.730.052-	0	11.707.582,56-	22.469	22.469-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.611.550,19-	2.683.421-	65.511	2.979.835,11-	296.414-	361.925
15	-	Abschreibungen	1.007.194,10-	1.024.312-	0	1.053.176,48-	28.865-	28.865
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.376,66-	700-	0	1.326,04-	626-	626
17	-	Transferaufwendungen	65.185,31-	67.581-	0	61.343,41-	6.237	6.237-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.582.820,00-	1.508.359-	3.141	1.554.073,60-	45.715-	48.856
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	16.610.037,27-	17.014.424-	68.652	17.357.337,20-	342.913-	411.565
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	14.957.664,65-	15.295.652-	68.652	15.609.306,67-	313.655-	382.307
21	=	Erträge aus internen Leistungen	18.551.092,89	18.092.014	0	18.638.047,71	546.034	546.034-
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	3.727.932,56-	3.817.091-	0	3.804.852,87-	12.238	12.238-
23	+	Kalkulatorische Kosten	1.583.124,33-	1.570.146-	0	1.603.395,99-	33.250-	33.250
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	13.240.036,00	12.704.777	0	13.229.798,85	525.022	525.022-
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.717.628,65-	2.590.875-	68.652	2.379.507,82-	211.367	142.715-

KENNZAHLEN

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis je Einwohner	Netto- ressourcen- bedarf/ -überschuss 2022	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss je Einwohner EUR	
		2022	2022	2022	2022	2022	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR		
1110	Steuerung inkl. Ortsverwaltung	48.825,34	-1.755.902,33	-37,39	0,00	0,00	0,00
1111	Organisation/Dokumentation kommunaler Willensbildung	4.958,91	-399.203,10	-8,64	0,00	0,00	0,00
1112	Steuerungsunterstützung/ Controlling	43.990,16	-786.526,30	-16,27	0,00	0,00	0,00
1113	Rechnungsprüfung	2.219,44	-483.177,55	-10,54	0,00	0,00	0,00
1114	Zentrale Funktionen	15.038,37	-575.694,10	-12,28	0,00	0,00	0,00
1120	Organisation /EDV	114.031,15	-823.507,37	-15,54	0,00	0,00	0,00
1121	Personalwesen	34.133,88	-1.517.107,57	-32,49	0,00	0,00	0,00
1122	Finanzverwaltung/Kasse	163.530,41	-1.075.762,28	-19,98	0,00	0,00	0,00
1123	Justitiariat	711,87	-33.427,56	-0,72	0,00	0,00	0,00
1124	Grundstücks-, Gebäude-, techn. Immobilienmanagement	673.710,42	-1.067.056,32	-8,62	-753.790,19	-16,51	-9,97
1125	Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge	261.010,84	-6.691.190,82	-140,86	279.901,36	6,13	22,69

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis je Einwohner	ressourcen- bedarf/ -überschuss 2022	je Einwohner EUR	
		2022	2022	2022	2022	2022	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR		
1126	Zentrale Dienstleistungen	23.637,65	-989.766,61	-21,16	0,00	0,00	0,00
1130	Presse-/Öffentlichkeitsarbeit	467,06	-183.744,60	-4,01	0,00	0,00	0,00
1132	Abgabewesen	4.876,75	-324.229,34	-7,00	-360.186,02	-7,89	-8,10
1133	Grundstücksverkehr/ -verwaltung	356.888,28	-651.041,35	-6,44	-1.545.432,97	-33,85	-42,28
THH1	Teilhaushalt 1	1.748.030,53	-17.357.337,20	-341,94	-2.379.507,82	-52,12	-37,66

TEILFINANZRECHNUNG

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz.	Ergebnis	Vergleich	verfügbare
			Vorjahr	Ansatz	Festleg.		Ergebnis/	Mittel
			2021	2022	im HH-	2022	Ansatz	abzgl.
			EUR	EUR	Vollzug	EUR	EUR	Ergebnis
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.313.346,23	1.531.920	0	1.534.822,68	2.902	2.902-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.654.420,06-	15.917.335-	0	16.045.147,00-	127.812-	127.812
3	=	anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.341.073,83-	14.385.415-	0	14.510.324,32-	124.909-	124.909
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	47.434,37	0	0	28.238,49	28.238	28.238-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.894.668,30	3.256.000	0	710.162,79	2.545.837-	2.545.837
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.942.102,67	3.256.000	0	738.401,28	2.517.599-	2.517.599
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.171.570,82-	1.050.000-	0	2.215.390,78-	1.165.391-	1.165.391
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	227.851,25-	249.000-	0	315.221,13-	66.221-	66.221
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	682.798,82-	1.162.500-	0	922.090,60-	240.409	240.409-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	22.194,68-	0	0	49.520,54-	49.521-	49.521
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.104.415,57-	2.461.500-	0	3.502.223,05-	1.040.723-	1.040.723
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	162.312,90-	794.500	0	2.763.821,77-	3.558.322-	3.558.322
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	14.503.386,73-	13.590.915-	0	17.274.146,09-	3.683.231-	3.683.231

INVESTITIONSÜBERSICHT

Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
	2021	2022	2022	2022			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
7.111000: Erwerb bewegliches Vermögen - Steuerung	2.161,74-	15.000-	5.085-	12.922,27-	2.078	7.163-	
7.111006: Ortsverwaltung Pfeffingen	15.177,43-	0	0	19.055,06-	19.055-	19.055	Außenanlage Schulgasse 1
7.111009: Ortsverwaltung Burgfelden	0,00	150.000-	0	5,95-	149.994	149.994-	
7.111018: Untere Bachstr. 12 - Ant. Außenst. Rath.	0,00	0	0	605,60-	606-	606	
7.111200: Erw. bewegl. Verm. - Steuerungsunterst.	0,00	0	0	2.618,58-	2.619-	2.619	
7.112000: Erw. bewegl. Vermögen - Organis./EDV	20.032,81-	222.500-	1.785	85.167,69-	137.332	135.547-	Dokumentenmanagement System (Enaio); IT-Servicemanagement (Serviceware); Hardware für Datensicherung über Bandlaufwerk; Diverse Lizenzen
7.112002: Verkabelung	0,00	19.000-	0	0,00	19.000	19.000-	
7.112100: Erw. bewegl. Vermögen - Personalabt.	0,00	5.000-	0	0,00	5.000	5.000-	
7.112200: Erw. bewegl. Vermög. - Finanzverw./Kasse	0,00	0	0	16.708,70-	16.709-	16.709	Präsentationstechnik und digitale Endgeräte
7.112400: Erw. bewegl. Verm. - Gebäudemanagement	64.167,62-	5.000-	0	7.813,03-	2.813-	2.813	
7.112450: Backhaus Burgfelden	0,00	0	0	10.449,00-	10.449-	10.449	Anbau Holzlager
7.112464: Burgfelder Steige 7 (ehem. GS Margreth.)	0,00	0	0	8.874,98-	8.875-	8.875	

Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
	2021	2022	2022	2022			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
7.112479: Gartenstr. - Erw. Fachhochschule	9.933,31-	0	0	0,00	0	0	
7.112499: Abbruchkosten diverse Gebäude	46.350,71-	0	100.000-	3.564,27-	3.564-	96.436-	
7.112500: Erw. bewegl. Vermögen - Betriebsamt	551.159,62-	824.000-	0	799.931,28-	24.069	24.069-	Anschaffung von Fahrzeugen, Baumaschinen und sonstigen Geräten, u. a. Mähraupe, Raupenbagger, Dreiseitenkipper, Kastenwagen, Schiebekamera,...
7.112505: Bauhof Ebingen	51.369,36-	0	0	329.880,44-	329.880-	329.880	Energetische Sanierung, Zimmererarbeiten
7.112600: Erw. bewegl. Vermögen - Zentr. Dienste	30.265,11-	15.000-	0	2.142,69-	12.857	12.857-	
7.113000: Erwerb bewegl. Vermögen Presse/Öffentl.	58.401,31-	100.000-	0	0,00	100.000	100.000-	
7.113302: Erw. sonst. unbewegl. Sachanlagevermögen	633.225,56	2.150.000	212.684-	1.342.347,49-	3.492.347-	3.279.664	Erwerb Truchtelfinger Straße 115, Vogelsangstraße 41, Balinger Straße 85, Schwabstraße 14 und 20; Erschließungs- und Abwasserbeiträge für städt. Grundstücke, z. B. Sportanlage Lichtenbol

Teilhaushalt 2 (Dezernat I)

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

12.23 Personenstandswesen

Produktbereich 25 Museen, Archiv, Zoo

25.20 Kommunale Museen

25.21 Archiv

Produktbereich 26 Theater, Konzerte, Musikschulen

26.10 Theater

26.20 Musikpflege

Produktbereich 28 Sonstige Kulturpflege

28.10 Sonstige Kulturpflege

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

57.10 Wirtschaftsförderung

57.50 Tourismus

TEILERGEBNISRECHNUNG

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz.	Ergebnis	Vergleich	verfügbare
			Vorjahr	Ansatz	Festleg.		Ergebnis/	Mittel
			2021	2022	im HH-	2022	Ansatz	abzgl.
			EUR	EUR	Vollzug	EUR	EUR	Ergebnis
1	2	3	4	5	6			
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	58.099,90	35.100	531.507	195.483,74	160.384	371.123
3	+	aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	150.454,88	145.995	0	151.255,83	5.261	5.261-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	142.965,59	223.939	0	239.526,91	15.588	15.588-
6	+	sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	97.268,20	257.569	0	187.238,56	70.330-	70.330
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.499,56	113.582	0	163.640,62	50.058	50.058-
9	+	Akt. Eigenleistungen / Bestandsveränderungen	5.512,84	8.425	0	6.649,81	1.775-	1.775
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.602,56	15.500	0	10.183,95	5.316-	5.316
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	682.403,53	800.110	531.507	953.979,42	153.869	377.637
12	-	Personalaufwendungen	2.459.370,34-	2.642.085-	0	2.643.880,85-	1.796-	1.796
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.256.957,00-	1.624.337-	272.517-	1.753.187,51-	128.850-	143.667-
15	-	Abschreibungen	606.886,76-	580.753-	0	602.526,43-	21.773-	21.773
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	52,06-	52-	52
17	-	Transferaufwendungen	504.072,02-	463.200-	303.252-	423.191,50-	40.009	343.261-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	531.232,90-	546.755-	239.442-	704.180,25-	157.425-	82.017-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	5.358.519,02-	5.857.130-	815.211-	6.127.018,60-	269.888-	545.323-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	4.676.115,49-	5.057.020-	283.705-	5.173.039,18-	116.019-	167.686-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	912.861,39	976.637	0	906.326,91	70.310-	70.310
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	2.149.355,14-	2.400.219-	0	2.197.533,57-	202.685	202.685-
23	+	Kalkulatorische Kosten	681.103,83-	671.605-	0	704.796,87-	33.192-	33.192
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.917.597,58-	2.095.187-	0	1.996.003,53-	99.184	99.184-
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.593.713,07-	7.152.207-	283.705-	7.169.042,71-	16.836-	266.869-

KENNZAHLEN

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwend.	Ergebnis	ressourcen- bedarf/ -überschuss	je Einwohner	je Einwohner
		2022	2022	je Einwohner	2022	2022	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR		
1223	Personenstandswesen	59.568,35	-314.761,00	-5,59	-320.659,71	-7,02	-6,28
25.20	Museen allgemein	2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.20.01	Kunstmuseum Albstadt	37.696,37	-636.010,51	-13,11	-1.163.144,88	-25,48	-23,77
25.20.02	Stauffenberg-Schloss	14.782,77	-169.739,68	-3,39	-242.560,43	-5,31	-5,02
25.20.03	Museum im Kräuterkasten	5.839,02	-89.319,13	-1,83	-95.571,39	-2,09	-1,49
25.20.04	Philipp-Matthäus-Hahn- Museum	17.781,96	-90.184,15	-1,59	-106.950,08	-2,34	-2,32
25.20.05	Maschenmuseum	19.072,63	-282.038,04	-5,76	-363.468,32	-7,96	-6,69
25.20.06	Heimatmuseum	10.766,46	-45.375,95	-0,76	-44.033,69	-0,96	-1,00
25.20.07	Sondervermögen Hollenberg	26.647,07	-21.647,07	0,11	5.000,00	0,11	0,00
2521	Archiv	1.567,93	-183.451,08	-3,98	-227.066,66	-4,97	-4,06
2610	Theater	48.004,50	-208.130,16	-3,51	-202.152,04	-4,43	-3,79
2620	Musikpflege	46.358,53	-290.746,81	-5,35	-280.993,61	-6,16	-5,30

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwend.	Ergebnis	ressourcen-	je Einwohner	
		2022	2022	je Einwohner	bedarf/ -überschuss	je Einwohner	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2022	2021
2720	Bibliotheken	95.062,49	-1.056.237,73	-21,05	-1.243.099,12	-27,23	-27,92
2810	Sonstige Kulturpflege	46.336,97	-240.413,04	-4,25	-252.286,68	-5,53	-3,52
5710	Wirtschaftsförderung	420.525,23	-990.684,05	-12,49	-708.577,88	-15,52	-17,02
5750	Tourismus	101.469,14	-1.505.780,20	-30,76	-1.923.478,22	-42,14	-36,30
THH2	Teilhaushalt 2	953.979,42	-6.127.018,16	-113,32	-7.169.042,71	-157,04	-144,56

TEILFINANZRECHNUNG

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis/ Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	
			2021	2022	2022	2022			
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.215.210,74	630.691	0	1.111.390,61	480.700	480.700-	
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.249.735,71-	5.296.871-	0	5.767.152,51-	470.281-	470.281	
3	=	anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.034.524,97-	4.666.181-	0	4.655.761,90-	10.419	10.419-	
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	81.178,85	200.000	0	13.990,40	186.010-	186.010	
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	4.500,00	4.500	4.500-	
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.178,85	200.000	0	18.490,40	181.510-	181.510	
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.480,00-	0	0	13,62-	14-	14	
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	675.401,37-	850.000-	0	1.368.101,71-	518.102-	518.102	
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	100.570,36-	139.800-	0	99.401,41-	40.399	40.399-	
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	20.400,00-	0	0	0,00	0	0	
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	113.440,33-	0	0	47.175,00-	47.175-	47.175	
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	9.563,60-	9.564-	9.564	
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	925.292,06-	989.800-	0	1.524.255,34-	534.455-	534.455	
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	844.113,21-	789.800-	0	1.505.764,94-	715.965-	715.965	
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	5.878.638,18-	5.455.981-	0	6.161.526,84-	705.546-	705.546	

INVESTITIONSÜBERSICHT

Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
	2021	2022	2022	2022			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
7.252000: Erw. bew. Vermögen- Museen allgemein	0,00	0	0	1.046,21-	1.046-	1.046	
7.252001: Erwerb bewegl. Vermögen- Kunstmuseum	30.313,50-	39.800-	0	21.385,97-	18.414	18.414-	Ankauf von Gemälden
7.252003: Erwerb bewegl. Vermögen- Ph.-Matth.-Hahn	0	0	0	0	0	0	Anschaffung einer Vitrine (4.426,80 EUR), welche über Spendengelder finanziert wurde
7.252004: Erwerb bewegl. Vermögen- SV Hollenberg	0	5.000-	0	5.000-	0	0	
7.252007: Kunstmuseum Albstadt	531.173,84-	150.000-	0	442.972,90-	292.973-	292.973	Brandschutz
7.252008: Maschenmuseum	9.212,46-	170.000-	0	219.418,78-	49.419-	49.419	Abbrucharbeiten, Brandschutz und sonstige Baumaßnahmen
7.272000: Erwerb bewegliches Vermögen – Büchereien	39.731,59-	40.000-	0	10.262,25-	29.738	29.738-	Komm.One, Lasercutter
7.272006: Bücherschränke Ortsteile	3.094,37-	0	0	0	0	0	
7.272007: Johannesstraße 5- Anteil Bücherei	0	40.000-	0	0	40.000	40.000-	
7.272008: Untere Bachstr. 12- Anteil Bücherei	0	0	0	1.902,56-	1.903-	1.903	
7.272009: Medienzentrum (Neubau)	0	100.000-	0	0	100.000	100.000-	
7.281000: Erwerb bewegliches Vermögen- Kultur	0	5.000-	0	2.030,00-	2.970	2.970-	

Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
	2021	2022	2022	2022			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
7.571000: Erw. bewegl. Verm.-Wirtschaftsförderung	1.058,84-	0	0	0	0	0	
7.571001: Erw. bewegl. Verm.- Technologiewerkst.	4.017,00-	10.000-	0	3.985,36-	6.015	6.015-	
7.571003: ZV Interkommunaler Gew./Industriepark ZA	16.320,00-	0	0	16.320,00	16.320	-16.320	
7.571004: Gewerbeförderung	0	0	0	47.175,00-	47.175-	47.175	Grundstückserwerb
7.571005: Technologiewerkstatt	15.900,00	0	0	195,00-	195-	195	
7.571006: Technologiefabrik	38.965,11-	125.000-	0	751.961,61-	626.962-	626.962	Bau- und Installationsmaßnahmen
7.571098: Netzwerkzentrum Innenstadt (ZIZ)	0	0	37.500-	0	0	37.500	
7.575000: Erwerb bewegl. Vermögen- Tourismus	122.866,76-	0	11.781-	11.592,90-	11.593-	188-	
7.575007: Infrastrukturvermögen Tourismus	0	95.000-	0	0,00	95.000	95.000-	
7.575009: Burgweg 4 – Ferienwhg. Bürgerhaus Burgf.	0,00	0	0	5,85-	6-	6	
7.575055: Infrastruktur Traufgänge	42.307,77-	10.000-	0	1.437,89-	8.562	8.562-	

Teilhaushalt 3 (Dezernat II)

Produktbereich 12

Sicherheit und Ordnung

12.10 Statistik und Wahlen

12.20 Ordnungswesen

12.21 Verkehrswesen

12.22 Einwohnerwesen

12.24 Kommunales Grundbuchwesen

12.25 Sozialversicherung

12.60 Brandschutz

12.70 Rettungsdienst

12.80 Katastrophenschutz

Produktbereich 21

Schulträgeraufgaben

21.10 Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen

21.20 Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen

21.40 Schülerbezogene Leistungen

21.50 Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen

Produktbereich 25

Museen, Archiv, Zoo

25.30 Zoologische und botanische Gärten

Produktbereich 26

Theater, Konzerte, Musikschulen

26.30 Musikschule

Produktbereich 27

Volkshochschulen, Bibliotheken, kulturpädagogische Einrichtungen

27.10 Volkshochschulen

27.30 Kulturpädagogische Einrichtungen

Produktbereich 29	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
	29.10 Förderung Kirchengemeinde/sonst. Rel.gemeins.
Produktbereich 31	Soziale Hilfen
	31.40 Soziale Einrichtungen
	31.60 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
	31.80 Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen
Produktbereich 36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
	36.20 Allgemeine Förderung junger Menschen
	36.50 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
Produktbereich 37	Schwerbehindertenrecht, soziales Entschädigungsrecht
	37.10 Schwerbehindertenrecht
Produktbereich 41	Gesundheitsdienste
	41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktbereich 42	Sport und Bäder
	42.10 Förderung des Sports
	42.41 Sportstätten
Produktbereich 51	Räumliche Planung und Entwicklung
	51.12 Flurneuordnung
Produktbereich 52	Bauen und Wohnen
	52.20 Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung
Produktbereich 53	Ver- und Entsorgung
	53.10 Elektrizitätsversorgung
	53.20 Gasversorgung

53.30 Wasserversorgung

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

54.70 Verkehrsbetriebe / ÖVPN

54.80 Personen-/ Güterverkehr

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen

55.40 Naturschutz und Landschaftspflege

55.50 Forstwirtschaft

55.51 Landwirtschaft

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

57.30 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

TEILERGEBNISRECHNUNG

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz.	Ergebnis	Vergleich	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis
			Vorjahr	Ansatz	Festleg.	2022	Ergebnis/ Ansatz	
			2021	2022	im HH- Vollzug	2022	EUR	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.438	0	0,00	2.438-	2.438
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.885.869,30	11.979.075	0	12.419.819,47	440.744	440.744-
3	+	aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	586.599,83	569.977	0	667.970,34	97.993	97.993-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.036.355,01	2.621.995	0	2.881.179,05	259.184	259.184-
6	+	sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.913.226,54	3.327.182	0	3.397.470,15	70.288	70.288-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.204.655,59	1.197.150	0	1.561.406,75	364.257	364.257-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	500.400	0	0,00	500.400-	500.400
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	67.899,49	97.149	0	81.174,73	15.974-	15.974
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.998.824,11	3.905.200	0	4.608.856,81	703.657	703.657-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	23.693.429,87	24.200.566	0	25.617.877,30	1.417.311	1.417.311-
12	-	Personalaufwendungen	19.555.273,50-	21.074.110-	0	21.013.174,39-	60.935	60.935-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.114.973,57-	10.547.074-	21.638-	11.723.492,86-	1.176.419-	1.154.781
15	-	Abschreibungen	4.561.308,67-	4.144.937-	0	4.833.682,21-	688.745-	688.745
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	1.925,15-	1.925-	1.925
17	-	Transferaufwendungen	8.503.984,63-	9.037.519-	6.441-	9.009.831,85-	27.687	34.128-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.867.183,67-	1.834.896-	650-	2.965.955,64-	1.131.060-	1.130.410
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	44.602.724,04-	46.638.535-	28.729-	49.548.062,10-	2.909.527-	2.880.798
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	20.909.294,17-	22.437.969-	28.729-	23.930.184,80-	1.492.216-	1.463.486
21	=	Erträge aus internen Leistungen	3.053.648,26	3.169.964	0	3.334.447,65	164.484	164.484-
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	7.717.144,24-	7.863.849-	0	8.289.540,15-	425.691-	425.691
23	+	Kalkulatorische Kosten	4.599.105,91-	4.444.559-	0	4.951.794,48-	507.236-	507.236
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	9.262.601,89-	9.138.444-	0	9.906.886,98-	768.443-	768.443
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	30.171.896,06-	31.576.413-	28.729-	33.837.071,78-	2.260.658-	2.231.929

KENNZAHLEN

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss je Einwohner	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis je Einwohner	ressourcen- bedarf/ -überschuss	EUR	
		2022	2022	2022	2022	2022	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR		
1210	Statistik und Wahlen	114.998,71	-264.349,06	-3,27	-176.172,57	-3,86	-3,00
1220	Ordnungswesen	110.140,20	-533.059,46	-9,26	-507.797,95	-11,12	-11,54
1221	Verkehrswesen	2.163.735,06	-1.307.224,35	18,76	618.053,49	13,54	-5,96
1222	Einwohnerwesen	388.225,78	-1.209.458,83	-17,99	-995.492,55	-21,81	-19,24
1224	Kommunales Grundbuchwesen	4.440,00	0,00	0,10	4.440,00	0,10	0,07
1225	Sozialversicherung	4.880,64	-137.425,46	-2,90	-158.751,61	-3,48	-3,35
1260	Brandschutz	435.353,57	-2.151.889,88	-37,60	-2.133.895,50	-46,74	-49,10
1270	Rettungsdienst	455,52	-48.381,36	-1,05	-52.738,54	-1,16	-1,29
1280	Katastrophenschutz	124,93	-67.502,28	-1,48	-72.756,24	-1,59	-0,85
21.10.01.01	Grundschule Kirchgraben	122.592,26	-691.499,32	-12,46	-702.553,29	-15,39	-12,86
21.10.01.03	Grundschule Langenwand	49.145,77	-381.431,00	-7,28	-460.275,20	-10,08	-8,62
21.10.01.04	Grundschule Laufen	18.584,05	-121.487,19	-2,25	-125.814,60	-2,76	-4,35

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	ressourcen-	je Einwohner	
		2022	2022	je Einwohner	bedarf/ -überschuss	je Einwohner	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2022	2021
21.10.01.05	Grundschule Oststadt	63.051,48	-270.785,70	-4,55	-255.892,73	-5,61	-5,06
21.10.01.06	Grundschule Pfeffingen	20.359,90	-261.029,09	-5,27	-274.698,71	-6,02	-4,00
21.10.01.07	Grundschule Truchtelfingen	59.094,74	-345.733,69	-6,28	-355.273,66	-7,78	-8,15
21.10.01.08	Grundschule Lutherschule	156.644,83	-1.199.848,01	-22,85	-1.254.277,76	-27,48	-24,15
21.10.01.09	Grundschule Lautlingen	49.916,66	-408.602,97	-7,86	-430.562,49	-9,43	-10,04
21.10.01.10	Grundschule Schalksburg	144.991,36	-880.812,57	-16,12	-947.248,94	-20,75	-20,25
21.10.01.99	Grundschulen allgemein	27,74	-439,86	-0,01	-4.056,78	-0,09	-0,14
21.10.02	Hauptschule Hohenbergschule	466.011,39	-732.877,50	-5,85	-407.901,35	-8,94	-4,93
21.10.03.03	GHWRS Onstmettingen	365.197,81	-294.506,05	1,55	-6.928,69	-0,15	2,51
21.10.03.04	GHWRS Schalksburg	42.893,42	-42.893,42	0,00	0,00	0,00	0,00
21.10.04.01	Schlossbergrealschule Ebingen	549.260,71	-1.524.178,20	-21,36	-1.184.392,56	-25,95	7,38
21.10.04.02	Lammerberg-Realschule Tailfingen	484.452,40	-901.255,65	-9,13	-649.640,59	-14,23	-12,11

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	ressourcen-	je Einwohner	
		2022	2022	je Einwohner	bedarf/ -überschuss	je Einwohner	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2022	2021
21.10.06.01	Gymnasium Ebingen	1.000.683,65	-1.372.460,38	-8,14	-770.743,62	-16,88	-10,98
21.10.06.02	Progymnasium Tailfingen	344.113,75	-895.376,57	-12,08	-1.046.916,79	-22,93	-16,75
21.20.02	Wilhelm-Hauff-Schule	370.590,29	-437.303,08	-1,46	-111.161,60	-2,44	-5,31
21.40.01	Schülerbeförderung	59.399,62	-163.964,01	-2,29	-109.832,56	-2,41	-0,34
21.40.02	Fördermaßnahmen für Schüler	17.964,46	-172.118,20	-3,38	-188.527,03	-4,13	-10,88
2150	sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,27
2530	Zoologische und botanische Gärten	1.731,35	-108.329,04	-2,34	-172.225,33	-3,77	-3,30
2630	Musikschulen	392.307,47	-839.021,64	-9,79	-651.029,64	-14,26	-13,54
2710	Volkshochschulen	778,10	-189.002,23	-4,12	-197.430,46	-4,32	-4,43
2730	kulturpädagogische Einrichtungen	47.968,91	-80.150,59	-0,70	-67.908,15	-1,49	-1,57
2910	Förderung Kirchen/sonstige Religionsgemeinschaften	0,00	-6.878,55	-0,15	-6.992,98	-0,15	-0,29

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	ressourcen-	je Einwohner	
		2022	2022	je Einwohner	bedarf/ -überschuss	je Einwohner	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2022	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR		
31.40.05	Soziale Einrichtungen Wohnungslose	19.041,68	-86.408,10	-1,48	-91.846,97	-2,01	2,13
31.40.07	Soziale Einrichtungen Asyl/Flüchtlinge	120.903,41	-465.820,86	-7,56	-397.474,81	-8,71	-3,51
31.40.09	Andere soziale Einrichtungen	44.559,99	-138.430,83	-2,06	-137.234,41	-3,01	-5,31
3160	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	-46.144,38	-1,01	-56.261,20	-1,23	-0,67
31.80.01	Gewährung von Wohngeld	210.233,84	-381.565,98	-3,75	-202.046,75	-4,43	-4,05
31.80.02	Soziale Vergünstigungen	0,00	-3.567,45	-0,08	-3.616,69	-0,08	-0,19
31.80.02.02	Sondervermögen Rominger	53.294,14	-53.294,14	0,00	0,00	0,00	0,00
31.80.02.03	Sondervermögen Roll	53.294,14	-53.294,14	0,00	0,00	0,00	0,00
31.80.07	Pflegestützpunkt	96.374,54	-150.144,39	-1,18	-76.204,63	-1,67	-1,47
31.80.08	Beratung/Angebot für ältere Menschen	0,00	-14.268,25	-0,31	-14.726,68	-0,32	-0,34
31.80.10	Betreuung/Förderung/Integration Flüchtlinge	0,00	-6.064,11	-0,13	-6.350,20	-0,14	-0,34
36.20.01	Kinder- und Jugendarbeit	13.274,32	-140.725,62	-2,79	-147.574,01	-3,23	-1,91

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	ressourcen-	je Einwohner	
		2022	2022	je Einwohner	bedarf/ -überschuss	2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2022	2021
36.20.02	Jugendsozialarbeit	174.242,06	-738.844,38	-12,37	-623.708,69	-13,66	-10,05
36.20.04.01	Jugendhaus Ebingen	8.172,58	-183.562,87	-3,84	-227.199,83	-4,98	-4,96
36.20.04.02	Jugendtreff West	8.210,41	-175.014,04	-3,65	-216.581,24	-4,74	-1,53
36.20.04.03	Kinderhaus Liliput	2.312,11	-103.267,16	-2,21	-120.738,62	-2,64	-2,84
36.20.04.04	Jugendtreff Onstmettingen	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.20.04.05	Jugendtreff Tailfingen	2.396,21	-115.613,86	-2,48	-130.596,66	-2,86	-3,36
36.20.04.06	Einrichtungen der Jugendarbeit	3.663,62	-61.148,00	-1,26	-60.340,11	-1,32	-0,30
3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen/ -pflege	9.523.345,03	-17.837.983,60	-182,14	-10.385.343,67	-227,50	-206,30
3710	Schwerbehindertenrecht	180,79	-3.151,98	-0,07	-3.406,93	-0,07	-0,07
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	1.369,21	-33.421,04	-0,70	-38.430,95	-0,84	-0,53
42.10.01	Sportförderung	110.896,83	-836.641,90	-15,90	-788.258,70	-17,92	-14,27
42.10.02	Sportveranstaltungen	229.510,84	-499.781,96	-5,92	-411.955,68	-9,02	-9,00

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	ressourcen-	je Einwohner	
		2022	2022	je Einwohner	bedarf/ -überschuss	2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2022	2021
42.41.01	Sporthallen	402.319,22	-2.358.801,34	-42,86	-2.545.868,69	-55,77	-59,35
42.41.02	Betrieb von Freisportanlagen/ Sportplätze	27.053,12	-272.604,75	-5,38	-329.968,16	-7,23	-5,36
42.41.03.01	Zollern-Alb-Halle	57.758,61	-399.732,21	-7,49	-423.571,46	-9,28	-7,33
42.41.03.02	Lichtenbolstadion	14.095,13	-253.171,10	-5,24	-319.860,86	-7,01	-6,37
42.41.03.03	Albstadion	14.502,83	-270.563,01	-5,61	-312.671,25	-6,85	-6,64
5112	Flurneuordnung	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	-0,02	-0,01
5220	Wohnungsbauförd./-versorgung	873,26	-128.414,08	-2,79	-157.835,21	-3,46	-4,03
5310	Elektrizitätsversorgung	1.573.955,26	-45.672,10	33,48	1.476.937,23	0,00	30,16
5320	Gasversorgung	200.264,34	-1.888,22	4,35	197.584,38	4,33	3,86
5330	Wasserversorgung	798.573,79	-944,08	17,47	797.235,91	17,46	17,19
5470	Verkehrsbetriebe/ÖPNV	244.521,85	-1.049.425,83	-17,63	-954.696,69	-20,91	-20,62
5480	sonstiger Personen- und Güterverkehr	9.440,31	-2.352,37	0,16	-6.967,93	-0,15	-0,13

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	ressourcen-	je Einwohner	
		2022	2022	je Einwohner	bedarf/ -überschuss	je Einwohner	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2022	2021
5540	Naturschutz- und Landschaftspflege	49.017,22	-176.102,79	-2,78	-232.791,64	-5,10	-3,81
5550	Fortwirtschaft	3.357.534,17	-3.515.167,74	-3,45	-2.041.958,31	-44,73	-61,61
5551	Landwirtschaft	424,18	-4.665,00	-0,09	-4.665,00	-0,10	-0,04
57.30.06	Betrieb von Wochenmärkten	42.452,01	-55.312,73	-0,28	-29.331,07	-0,64	-0,35
57.30.07	Durchführung von Jahrmärkten und sonst. Veranstaltungen	7.126,04	-19.862,54	-0,28	-14.594,38	-0,32	-0,36
57.30.08.01	Festhalle Albstadt	60.304,60	-425.610,49	-8,00	-453.964,34	-9,94	-9,44
57.30.08.02	Festhalle Onstmettingen	19.538,42	-201.420,53	-3,98	-246.139,62	-5,39	-5,15
57.30.08.03	Festplätze	1,61	-6.926,71	-0,15	-9.341,73	-0,20	-0,22
57.30.09.01	Thalia-Theater	6.555,41	-140.915,13	-2,94	-175.802,48	-3,85	-3,39
57.30.09.02	Bürgerhaus Burgfelden	2.457,53	-22.762,16	-0,44	-23.742,73	-0,52	-0,81
57.30.09.03	Petrusgasse 10, Tailfingen	3.716,11	-26.312,96	-0,50	-26.663,34	-0,58	-0,73
THH3	Teilhaushalt 3	25.617.877,30	-49.548.062,10	-524,21	-33.837.071,78	-741,23	-649,17

TEILFINANZRECHNUNG

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz.	Ergebnis	Vergleich	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	
			Vorjahr	Ansatz	Festleg.		Ergebnis/		
			2021	2022	im HH-	2022	Ansatz		
				Vollzug					
			2021	2022	2022	2022	2022	EUR	EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.295.110,37	23.528.240	0	24.696.446,37	1.168.206	1.168.206-	
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.657.208,14-	42.622.430-	0	43.917.205,18-	1.294.775-	1.294.775	
3	=	anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.362.097,77-	19.094.190-	0	19.220.758,81-	126.568-	126.568	
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	559.446,39	3.143.000	0	696.190,76	2.446.809-	2.446.809	
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	9.720,37	9.720	9.720-	
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	13.141,30	10.000	0	41.496,77	31.497	31.497-	
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	10.002,90	4.500	0	35.140,30	30.640	30.640-	
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	28.685,98	0	0	0,00	0	0	
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	611.276,57	3.157.500	0	782.548,20	2.374.952-	2.374.952	
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	188.084,79-	0	0	138.149,91-	138.150-	138.150	
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.282.100,75-	10.743.000-	0	13.320.333,68-	2.577.334-	2.577.334	
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.747.912,27-	1.368.500-	0	585.623,86-	782.876	782.876-	
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	4.184,71-	4.185-	4.185	
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	271.549,59-	555.000-	0	256.500,00-	298.500	298.500-	
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.284,00-	0	0	20.403,74-	20.404-	20.404	
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.493.931,40-	12.666.500-	0	14.325.195,90-	1.658.696-	1.658.696	
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	12.882.654,83-	9.509.000-	0	13.542.647,70-	4.033.648-	4.033.648	
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	30.244.752,60-	28.603.190-	0	32.763.406,51-	4.160.216-	4.160.216	

INVESTITIONSÜBERSICHT

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7
7.122000:	Erwerb bewegliches Verm.- Ordnungswesen	4.284,00-	5.000-	0	1.046,21-	3.954	3.954-	
7.122100:	Erwerb bewegliches Vermögen- Bußgeldst.	11.620,35-	153.000-	0	46.716,58-	106.837	106.837-	
7.122200:	Erw. bewegl. Verm. EWMA/Ausländerb	1.606,50-	5.000-	0	2.376,63-	2.623	2.623-	
7.126000:	Erwerb bewegliches Vermögen- Feuerwehr	742.783,32-	88.000-	0	125.181,80-	37.182	37.182-	
7.126006:	Feuerwehrhaus Tailfingen	0,00	0	0	2.499,96-	2.500-	2.500	
7.126008:	Feuerwehrhaus Pfeffingen	643.428,90-	555.000-	0	550.881,41-	4.119	4.119-	
7.126009:	Feuerwehrhaus Lautlingen	0,00	50.000-	0	11.800,00-	38.200	38.200-	
7.126010:	Feuerwehrhaus Margrethausen	0,00	0	0	17.749,96-	17.750-	17.750	
7.128000:	Erw. bewegl. Verm. Zivil-/Katastrophens.	0,00	0	0	5.459,72-	5.460-	5.460	
7.211000:	Erwerb bewegliches Vermögen- Schulen	103.812,46-	466.000-	0	131.989,85-	334.010	334.010-	Kompakttraktor inkl. Anbaugeräte für Schulzentrum Lammerberg (anteilig)
7.211004:	GS Lutherschule	41.188,07-	50.000-	50.000-	8.676,21-	41.324	91.324-	
7.211005:	Kirchgrabenschule	18.080,49-	50.000-	0	48.225,35-	1.775	1.775-	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz. Fest-	Ergebnis	Vergleich	verfügbare	Erläuterungen
		Vorjahr	Ansatz	legungen im		Ergebnis /	Mittel abzgl.	
		2021	2022	HH-Vollzug	2022	Ansatz	Ergebnis	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7
	7.211007: Langenwand-Eyachquellgrundschule, Tailf.	4.000,00	0	0	19.622,90-	19.623-	19.623	
	7.211008: Grundschule Laufen	43.522,29-	0	0	0,00	0	0	
	7.211009: Grundschule Oststadt	4.534,10-	0	0	5.898,47-	5.898-	5.898	
	7.211010: Langenwand-Eyachquellgrundschule, Pfeff.	0,00	90.000-	0	0,00	90.000	90.000-	
	7.211011: Grundschule Truchteltingen	19.360,27-	50.000-	0	11.357,51-	38.642	38.642-	
	7.211012: HWRS Hohenberg	0,00	25.000-	0	47.793,60-	22.794-	22.794	
	7.211014: GS Ignaz-Demeter-Schule	0,00	0	0	122.560,78-	122.561-	122.561	
	7.211015: GHS Schillerschule	33.343,52-	0	0	0,00	0	0	
	7.211016: GS Schalksburgschule	137.200,98	175.000-	0	24.012,72-	150.987	150.987-	
	7.211017: Realschule Ebingen	0,00	150.000-	0	0,00	150.000	150.000-	
	7.211018: Realschule Lammerberg	821.051,30-	3.725.000-	0	1.227.038,91-	2.497.962-	2.497.962	
	7.211019: Gymnasium Ebingen	471.696,67-	25.000-	0	309.120,12-	284.120-	284.120	Umbau Lehrerzimmertrakt, Deckenerneuerung, LED, EDV Verkabelung
	7.211020: Progymnasium Tailfingen	4.573.062,68-	0	0	5.408.956,63-	5.408.957-	5.408.597	
	7.211055: Aussenanlage GHS Lutherschule	0,00	50.000-	50.000	0,00	50.000	0	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz. Fest-	Ergebnis	Vergleich	verfügbare	Erläuterungen
		Vorjahr	Ansatz	legungen im		Ergebnis /	Mittel abzgl.	
		2021	2022	HH-Vollzug	2022	Ansatz	Ergebnis	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7
7.212000:	Erwerb bewegl. Verm. - Wilh.-Hauff-Schu.	1.129,31-	0	3.000-	1.451,80-	1.452-	1.548-	
7.212005:	Wilhelm-Hauff-Schule	0,00	103.000-	3.000	0,00	103.000	100.000-	
7.214000:	Erw. bewegl. Verm. - Mensa Gymn. Ebg.	0,00	0	0	4.161,07-	4.161-	4.161	
7.263000:	Erwerb bewegl. Vermögen - Musikschule	0,00	5.000-	0	16.595,74-	11.596-	11.596	Verwaltungsprogramm „IMikel“
7.263008:	Untere Bachstraße 12- Anteil MuKS	0,00	0	0	381,09-	381-	381	
7.314000:	Erwerb bewegl. Vermögen - soz. Einricht.	27.365,49-	0	0	0,00	0	0	
7.362000:	Erw. bewegl. Vermögen - Kind./Jugendarb.	6.192,04-	5.000-	9.630-	3.629,50-	1.371	11.000-	
7.362005:	Jugendtreff West- Leipziger Straße 25	196.428,15-	40.000-	40.000	269.766,15-	229.766-	269.766	Neubau
7.365000:	Erw. bewegl. Verm. - Kindertageseinr	163.270,95-	130.000-	0	155.736,16-	25.736-	25.736	Ausstattung / Einrichtung Kita Leipziger Straeß 25 sowie Emil-Mayer-Straße 21
7.365004:	geleist.Zuschüsse an Dritte (Kiga)	206.151,74-	465.000-	115.000	226.500,00-	238.500	123.500-	
7.365014:	Kiga Leipziger Straße 25, Ebingen	1.862.657,88-	500.000-	0	1.451.502,08-	951.502,00-	951.502,00	Neubau
7.365015:	Kita Heusteigstraße, Tailfingen	610,90-	0	0	0,00	0	0	
7.365016:	Neubau Kita Onstmettingen	0,00	600.000-	0	0,00	600.000	600.000-	
7.365017:	Neubau Kita, Laufen	867.469,03-	0	0	14.166,73	14.167	14.167-	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz. Fest-	Ergebnis	Vergleich	verfügbare	Erläuterungen
		Vorjahr	Ansatz	legungen im		Ergebnis /	Mittel abzgl.	
		2021	2022	HH-Vollzug	2022	Ansatz	Ergebnis	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7
7.365019:	Kindergarten Emil-Mayer-Str. 21, Tailf.	242.687,60-	0	0	121.693,69-	121.694-	121.694	Parkplätze / Außenanlage
7.365020:	Kita Lautlinger Straße 198 (U-3), Ebg.	0,00	0	0	3.471,43-	3.471-	3.471	
7.365021:	Neubau Waldkita	2.040,00-	400.000-	0	190.000,00	590.000	590.000-	
7.365022:	Kita Außenstelle Heusteigstr. 1, Tailf.	0,00	0	0	79.944,34-	79.944-	79.944	
7.365023:	Neubau Bauernhofkita	92.441,18-	150.000-	0	276.328,10-	126.328-	126.328	
7.365025:	Neubau Kita Ammerstraße	0,00	0	0	6.371,02-	6.371-	6.371	
7.421000:	Erwerb bewegl. Vermögen - Sportförderung	0,00	15.000-	0	0,00	15.000	15.000-	
7.424100:	Erwerb bewegl. Vermögen - Sportstätten	50.431,89-	110.500-	0	51.161,77-	59.338	59.338-	Kompakttraktor inkl. Anbaugeräte für Schulzentrum Lammerberg (anteilig)
7.424101:	Sportentwicklungsplan	0,00	400.000-	0	0,00	400.000	400.000-	
7.424104:	temporäre Sporthalle (Mazmannplatz)	0,00	0	0	469.199,63-	469.200-	469.200	
7.424106:	Sporthalle Langenwand	0,00	0	0	40.951,66-	40.952-	40.952	
7.424109:	Sporthalle Sigmundstraße	0,00	0	0	73.986,03-	73.986-	73.986	
7.424110:	Turn- und Festhalle Truchteltingen	370,86-	0	0	0,00	0	0	
7.424111:	Turnhalle Schalksburg	0,00	0	0	3.235,09-	3.235-	3.235	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz. Fest-	Ergebnis	Vergleich	verfügbare	Erläuterungen
		Vorjahr	Ansatz	legungen im	2022	Ergebnis /	Mittel abzgl.	
		2021	2022	HH-Vollzug	2022	Ansatz	Ergebnis	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7
7.424112:	Turn- und Festhalle Lautlingen	0,00	0	0	2.981,69-	2.982-	2.982	
7.424113:	Turn- und Festhalle Margrethausen	0,00	20.000-	0	10.659,09-	9.341	9.341-	
7.424114:	Turn- und Festhalle Pfeffingen	40.065,13	0	0	76.540,48-	76.541-	76.541	
7.424118:	Turnhalle Lutherschule	1.308.523,08-	640.000-	0	1.958.489,51-	1.318.490-	1.318.490	
7.424119:	Sporthalle Progymnasium-Wolfsgrubenstr.	190.601,22-	0	0	196.266,99-	196.267-	196.267	
7.424120:	Zollern-Alb-Halle	23.459,31-	0	0	4.631,52-	4.632-	4.632	
7.424130:	Albstadion	30.191,73-	0	0	41.125,26-	41.125-	41.125	
7.424156:	Sportplatz Lichtenbol	15.949,01-	0	0	0,00	0	0	
7.424161:	Sportplatz Pfeff., Zillhauser Str.	0,00	30.000-	0	0,00	30.000	30.000-	
7.424162:	Rominger-Blaier-Arena, Ebingen	0,00	0	0	46.828,04-	46.828-	46.828	inkl. Parkplatzerweiterung
7.511202:	Flurneuordnung	0,00	0	0	20.000,00-	20.000-	20.000	
7.522004:	Wohnungsbauförderung	54.000,00-	55.500-	0	15.000,00-	40.500	40.500-	
7.547002:	Förderung des Nahverkehrs	0,00	50.000-	0	0,00	50.000	50.000-	
7.555000:	Erwerb bewegliches Vermögen- Forst	93.889,68-	59.000-	0	15.706,52-	43.293	43.293-	2 Anhänger Rückwärtskipper

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz. Fest-	Ergebnis	Vergleich	verfügbare	Erläuterungen
		Vorjahr	Ansatz	legungen im	2022	Ergebnis /	Mittel abzgl.	
		2021	2022	HH-Vollzug	EUR	Ansatz	Ergebnis	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7		
7.555005:		0,00	100.000-	0	0,00	100.000	100.000-	
baul. Maßnahmen Gebäude Forst								
7.555055:		31.991,76-	83.000-	0	73.364,73-	9.635	9.635-	Heersteige Pfeffingen
Waldwegebau								
7.573000:		7.471,04-	12.000-	0	0,00	12.000	12.000-	
Erwerb bewegl. Vermögen- Festhallen								
7.573019:		0,00	0	0	5,95-	6-	6	
Burgweg 4- Bürgersaal Bürgerhaus Burgf.								

Teilhaushalt 4 (Dezernat III)

Produktbereich 51

Räumliche Planung und Entwicklung

51.10 Stadtentwicklung, städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung

12.20 Ordnungswesen

Produktbereich 52

Bauen und Wohnen

52.10 Bauordnung

52.30 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Produktbereich 53

Ver- und Entsorgung

53.60 Telekommunikationseinrichtungen

53.70 Abfallwirtschaft

53.80 Abwasserbeseitigung

Produktbereich 54

Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

54.10 Gemeindestraßen

54.20 Kreisstraßen

54.30 Landesstraßen

54.40 Bundesstraßen

54.50 Straßenreinigung / Winterdienst

54.60 Parkierungseinrichtungen

54.90 Öffentliche Toiletten

Produktbereich 55

Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen

55.10 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

55.20 Gewässerschutz / Öffentliches Gewässer/
Wasserbauliche Anlagen

55.30 Friedhofs- und Bestattungswesen

Produktbereich 56

Umweltschutz

56.10

Umweltschutzmaßnahmen

TEILERGEBNISRECHNUNG

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz.	Ergebnis	Vergleich	verfügbare
			Vorjahr	Ansatz	Festleg.		Ergebnis/	Mittel
			2021	2022	im HH- Vollzug	2022	Ansatz	abzgl.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	923.676,36	1.689.100	719.007-	1.250.373,14	438.727-	280.280-
3	+	aufgelöste Investitionszuwendungen und-beiträge	2.196.837,23	2.196.004	0	2.219.565,74	23.562	23.562-
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.287.190,11	10.303.809	0	10.214.012,48	89.797-	89.797
6	+	sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	367.689,69	330.657	0	451.835,91	121.179	121.179-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.328,13	982.536	0	136.868,45	845.668-	845.668
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	286.466,72	204.069	0	125.221,36	78.847-	78.847
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	93.571,00	89.900	0	82.037,68	7.862-	7.862
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	14.522.759,24	15.796.075	719.007-	14.479.914,76	1.316.160-	597.154
12	-	Personalaufwendungen	5.684.229,73-	6.180.254-	0	6.163.829,53-	16.425	16.425-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.130.020,29-	9.196.199-	551.370	9.171.871,01-	24.328	527.043
15	-	Abschreibungen	7.116.927,58-	6.753.998-	0	6.988.724,90-	234.727-	234.727
17	-	Transferaufwendungen	970.473,81-	1.070.000-	0	1.010.893,43-	59.107	59.107-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.091.548,52-	1.413.956-	452.340	1.248.169,15-	165.787	286.553
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	22.993.199,93-	24.614.407-	1.003.710	24.583.488,02-	30.919	972.791
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	8.470.440,69-	8.818.332-	284.704	10.103.573,26-	1.285.241-	1.569.945
21	=	Erträge aus internen Leistungen	10.038.076,91	2.229.273	0	9.553.459,49	7.324.186	7.324.186-
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	18.961.247,51-	10.386.729-	0	18.140.355,17-	7.753.626-	7.753.626
23	+	Kalkulatorische Kosten	4.037.342,63-	3.946.490-	0	4.131.541,85-	185.052-	185.052
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	12.960.513,23-	12.103.946-	0	12.718.437,53-	614.492-	614.492
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	21.430.953,92-	20.922.278-	284.704	22.822.010,79-	1.899.733-	2.184.437

KENNZAHLEN

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	ressourcen-	je Einwohner	
		2022	2022	2022	bedarf/ -überschuss	EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2022	2021
5110	Stadtentw., -plan., Verk.pl., Ern.	50.980,63	-1.542.269,65	-32,67	-1.727.518,15	-37,84	-28,87
5111	Flächen-/grundstbez Daten/Grdl	114.567,86	-623.940,59	-11,16	-565.098,76	-12,38	-6,79
5210	Bauordnung	602.396,81	-803.248,91	-4,40	-335.629,15	-7,35	-6,28
5230	Denkmalschutz, -pflege	12.985,79	-14.224,06	-0,03	-4.051,32	-0,09	-0,06
5360	Telekommunikationseinrichtung	11.209,35	-182.529,48	-3,75	-230.422,03	-5,05	-9,05
5370	Abfallwirtschaft	69.112,00	-26.962,48	0,92	-3.185,20	-0,07	-0,07
5380	Abwasserbeseitigung	8.540.114,02	-8.446.569,74	2,05	-872.590,75	-19,11	-8,24
5410	Gemeindestraßen	2.017.409,34	-5.605.088,06	-78,59	-7.968.471,04	-174,56	-178,44
5420	Kreisstraßen	32.206,75	-322.335,09	-6,36	-542.654,67	-11,89	-11,64
5430	Landesstraßen	290.793,33	-1.053.333,22	-16,70	-1.766.026,92	-38,69	-39,92
5440	Bundesstraßen	48.677,35	-187.926,82	-3,05	-250.804,93	-5,49	-5,43
5450	Straßenreinigung/ Winterdienst	6.578,68	-705.878,10	-15,32	-2.969.540,50	-65,05	-81,40
54.60.01.02	Parkhaus Am Bahnhof	213.692,47	-384.946,20	-3,75	-398.832,10	-8,74	-7,56

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss je Einwohner EUR	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	ressourcen-		
		2022	2022	je Einwohner	bedarf/ -überschuss	2022	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR		
54.60.01.03	Parkhaus Am Markt	25.844,85	-24.340,27	0,03	-6.618,23	-0,14	-0,66
54.60.01.04	Tiefgarage Bildungszentrum	3.015,95	-81.920,40	-1,73	-97.663,28	-2,14	-1,82
54.60.01.05	Tiefgarage Kirchgraben	5.661,39	-5.731,73	0,00	-611,24	-0,01	0,00
54.60.01.06	Tiefgarage Bürgerturm	71.379,09	-894.356,10	-18,03	-1.029.948,02	-22,56	-7,49
54.60.01.07	Öffentliche Parkplätze	38.376,07	-102.296,97	-1,40	-304.815,92	-6,68	-6,73
54.60.01.08	Parkplatz am Bahnhof	51.066,63	-38.983,13	0,26	-12.679,49	-0,28	-0,31
54.90	Öffentliche Toilette	587,56	-49.259,10	-1,07	--54.169,07	-1,19	-1,27
55.10	Öffentliches Grün/ Landschaftsbau	23.662,06	-300.269,55	-6,06	-1.455.191,66	-31,88	-29,04
5520	Gewässerschutz	34.010,91	-125.877,05	-2,01	-521.509,38	-11,42	-13,42
5530	Friedhofs-/Bestattungswesen	2.190.354,74	-3.012.491,16	-18,01	-1.690.529,56	-37,03	-24,92
5610	Umweltschutzmaßnahmen	25.231,13	-28.710,16	-0,08	-13.449,42	-0,29	-0,36
THH4	Teilhaushalt 4	14.479.914,76	-24.583.488,02	-221,30	-22.822.010,79	-499,87	-469,88

TEILFINANZRECHNUNG

Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz.	Ergebnis	Vergleich	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis
			Vorjahr	Ansatz	Festleg.		Ergebnis/	
			2021	2022	im HH- Vollzug	2022	Ansatz	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.152.779,26	13.521.302	0	12.446.297,92	1.075.005-	1.075.005
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.887.595,30-	17.806.959-	0	17.345.572,72-	461.386	461.386-
3	=	anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.734.816,04-	4.285.657-	0	4.899.274,80-	613.618-	613.618
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	270.772,00	2.342.500	0	307.577,98	2.034.922-	2.034.922
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	876.249,43	1.060.000	0	964.231,76	95.768-	95.768
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	90,00	7.000	0	0,00	7.000-	7.000
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	91.391,29	0	0	2.290,27	2.290	2.290-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.238.502,72	3.409.500	0	1.274.100,01	2.135.400-	2.135.400
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	58.053,45-	0	0	44.592,44-	44.592-	44.592
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.724.255,57-	12.885.000-	0	5.381.570,94-	7.503.429	7.503.429-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	129.857,20-	96.500-	0	263.966,87-	167.467-	167.467
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	10.715,42-	10.000-	0	2.890,61	12.891	12.891-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	566.088,07-	95.000-	0	240.181,50-	145.182-	145.182
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	9.035,37-	0	0	11.767,10-	11.767-	11.767
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.498.005,08-	13.086.500-	0	5.939.188,24-	7.147.312	7.147.312-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	6.259.502,36-	9.677.000-	0	4.665.088,23-	5.011.912	5.011.912-
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	9.994.318,40-	13.962.657-	0	9.564.363,03-	4.398.294	4.398.294-

INVESTITIONSÜBERSICHT

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7
7.511000:	Erwerb bewegl. Vermögen - Stadtplanung	13.677,04-	0	0	8.628,00-	8.628-	8.628	
7.511001:	Erwerb bewegliches Vermögen - Sanierung	1.617,65-	0	0	0,00	0	0	
7.511023:	Sanierungsgebiet Truchteltingen	16.340,54-	350.000-	0	26.647,47-	323.353	323.353-	
7.511024:	Sanierungsgebiet Umfeld Bahnhof Ebingen	80.000,00-	340.000-	0	0,00	340.000	340.000-	
7.511030:	San. westl. Innenstadt	10.709,65-	0	0	13.752,16-	13.752-	13.752	
7.511050:	Sanierungsgeb. südl. Stadtmitte Tailf.	199.670,05-	450.000-	0	3.817,18	453.817	453.817-	
7.511099:	Abbruchförderprogramm	25.796,87-	50.000-	0	94.752,82-	44.753-	44.753	
7.511100:	Erwerb bewegl. Vermögen - Stadtplanung	0,00	11.500-	0	0,00	11.500	11.500-	
7.511101:	Erwerb bewegliches Vermögen - GIS	0,00	0	0	3.460,64-	3.461-	3.461	
7.521000:	Erwerb bewegl. Verm. - Abt. Bauordnung	0,00	5.000-	0	4.684,44-	316	316-	
7.536001:	Breitbandausbau allgemein	0,00	75.000-	0	572.227,56-	497.227	497.227-	
7.536004:	Breitbandausbau - Investitionszuschuss	65.000,00-	0	0	0,00	0	0	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7.536005:	Verleg. Leerrohre Breitband, Onstm.	0,00	0	0	6.257,62-	6.258-	6.258	
7.536008:	Johannesstraße - Breitbandausbau	2.448,64-	0	0	0,00	0	0	
7.536009:	Verleg. Leerrohre Breitband, Truchtef.	0,00	0	0	13.306,39-	13.306-	13.306	
7.536010:	Verleg. Leerrohre Breitband, Ebingen	0,00	0	0	5.363,50-	5.364-	5.364	
7.536020:	ÖPNV-Maßn.Barrierefreiheit-Breitband BgA	2.999,07-	0	0	0,00	0	0	
7.536052:	Lichtenbol - Breitbandausbau	204,00-	0	0	306,00-	306-	306	
7.536063:	Querungshilfe Petersburg - Breitband	3.745,96-	0	0	0,00	0	0	
7.536070:	Baugebiet Knappel - Breitbandausbau	2.912,07-	0	0	0,00	0	0	
7.536076:	Gotenstraße - Breitband	12.460,24-	0	0	0,00	0	0	
7.536092:	Mehlbaum III (Gehwege) - Breitbandausbau	1.315,83-	0	0	18.036,51-	18.037-	18.037	
7.536103:	Schwalben-/Zeisigweg - Breitband	459,00-	0	0	11.749,81-	11.750-	11.750	
7.536108:	Zieglerstraße - Breitbandausbau BgA	2.642,50-	0	0	0,00	0	0	
7.536111:	Umgest. Innenst. Tailf - Breitbandausbau	6.784,95-	0	0	2.075,42-	2.075-	2.075	
7.536112:	Stadionstraße - Breitbandausbau	0,00	0	0	13.525,93-	13.526-	13.526	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7.536120:	Buchenäckerstraße - Breitband	6.621,85-	0	0	3.162,14-	3.162-	3.162	
7.536123:	Unter der Heusteige - Breitband	36.901,78-	0	0	0,00	0	0	
7.536149:	Ob dem Kieserstal - Breitband	102,00-	0	0	18.927,98-	18.928-	18.928	
7.536151:	Untere Kirchstr., Onst. - Breitband	44,01	0	0	0,00	0	0	
7.536153:	ehem. Sportgelände Tulpenstr.-Breitband	51,00-	0	0	29.385,11-	29.385-	29.385	
7.536154:	Lenastraße - Breitband	0,00	0	0	3.176,90-	3.177-	3.177	
7.536168:	Eyachstraße, Laufen - Breitband	7.054,19-	0	0	178,50-	179-	179	
7.538000:	Erwerb bewegl. Vermögen - Kläranlage	21.923,71-	25.000-	0	61.918,76-	36.919-	36.919	
7.538001:	Erwerb bewegliches Vermögen - Tiefbau	1.617,65-	0	0	0,00	0	0	
7.538003:	Investitionsumlage Zweckverbände	56.301,37-	55.000-	0	92.538,07-	37.538-	37.538	
7.538006:	Kläranlage Albstadt	2.187.301,33-	1.700.000-	0	886.112,71	813.887	813.887-	
7.538020:	Regenüberlaufbecken	10.253,99-	0	0	3.877,50-	3.878-	3.878	
7.538021:	B463 Lautlingen - Kanal	0,00	50.000-	0	0,00	50.000	50.000-	
7.538043:	Risslinger Straße	0,00	25.000-	0	0,00	25.000	25.000-	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7.538051:	Schwabstrasse	9.450,03-	0	0	0,00	0	0	
7.538052:	Lichtenbol	0	150.000-	0	380.711,49-	230.711-	230.711	
7.538076:	Gotenstraße	153.881,32-	0	0	0,00	0	0	
7.538084:	Schloßbergstraße	714,00-	50.000-	0	1.581,00-	48.419	48.419-	
7.538099:	allgemeine Maßnahmen	101.845,35	35.000	0	77.383,83	42.384	42.384-	
7.538103:	Schwalbenweg/Zeisigweg Tailfingen	141.035,92-	160.000-	0	99.669,53-	60.330	60.330-	
7.538104:	Finkenstraße	0,00	40.000-	0	0,00	40.000	40.000-	
7.538108:	Zieglerstraße	218,97	0	0	0,00	0	0	
7.538111:	Umgestalt. Innenstadt Tailfingen	36.869,27-	0	0	487,82-	488-	488	
7.538112:	Stadionstraße	1.683,00-	70.000-	0	54.969,63-	15.030	15.030-	
7.538116:	Wiesenstraße	1.750,73	0	0	1.750,73-	1.751-	1.751	
7.538123:	Unter der Heusteige	13.811,45-	0	0	0,00	0	0	
7.538133:	Melbernsteigstraße	3.009,00-	50.000-	0	867,00-	49.133	49.133-	
7.538137:	Emil-Nolde-Straße, Onstmettingen	86.279,59-	0	0	0,00	0	0	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7.538149:	Kanal Verlängerung Ob dem Kieserstal	0,00	0	0	16.355,72-	16.356-	16.356	
7.538152:	Mehlbaum VI, Ebingen	0,00	0	0	1.479,00-	1.479-	1.479	
7.538153:	Erschl. ehem. Sportgelände Tulpenstraße	0,00	0	0	15.614,44-	15.614-	15.614	
7.538154:	Lenastraße, Tailfingen	1.402,50-	80.000-	0	76.602,68-	3.397	3.397-	
7.538160:	Höristraße, Lautlingen	49.342,70-	0	0	0,00	0	0	
7.538162:	Gewerbegebiet Hirnau, Lautlingen	0,00	100.000-	0	0,00	100.000	100.000-	
7.538164:	PP Katharinenstr./Umfeld Pauluskirche	0,00	0	0	357,00-	357-	357	
7.538165:	Dreherstraße inkl. Treppenanlage	2.584,00-	0	0	92.011,79-	92.012-	92.012	
7.538166:	Radweg Katharinenstraße	0,00	20.000-	0	0,00	20.000	20.000-	
7.538168:	Eyachstraße	72.216,22-	0	0	4.072,90-	4.073-	4.073	
7.538169:	Parkierungsanlage Melbernsteige	0,00	50.000-	0	0,00	50.000	50.000-	
7.538177:	Jurastraße/Fabrikstraße	0,00	50.000-	0	0,00	50.000	50.000-	
7.538178:	Parkplatz Gallusstraße	0,00	0	0	2.116,50-	2.117-	2.117	
7.538179:	Paulusstraße	0,00	85.000-	0	0,00	85.000	85.000-	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7.538180:	Höfenstraße	0,00	115.000-	0	0,00	115.000	115.000-	
7.538194:	Im Eyachtal (Stichweg)	0,00	0	0	1.479,00-	1.479-	1.479	
7.538195:	Dobelstraße Laufen	0,00	0	0	42.007,09-	42.007-	42.007	
7.541000:	Erw. bewegl. Vermögen - Straßen	0,00	0	0	1.120,43-	1.120-	1.120	
7.541001:	Einr./Bau Ladeinfrastruktur E-Fahrzeuge	4.243,63-	0	0	4.371,66-	4.372-	4.372	
7.541019:	Wegebau aus Flurneueordnung	0,00	400.000-	0	0,00	400.000	400.000-	
7.541020:	ÖPNV - Maßnahmen Barrierefreiheit	52.634,80-	200.000-	0	13.492,17-	186.508	186.508-	
7.541039:	Kleiststraße	0,00	30.000-	0	0,00	30.000	30.000-	
7.541042:	Phil.-Gottfried-Schautd-Str.	0,00	0	0	7.078,00-	7.078-	7.078	
7.541051:	Schwabstraße	30.295,81-	0	0	0,00	0	0	
7.541052:	Lichtenbol	11.420,88-	150.000-	0	69.041,44-	80.959	80.959-	
7.541063:	Eisenbahnsteg Weststadt	14.547,04-	0	0	0,00	0	0	
7.541070:	Baugebiet Knappel	11.731,57-	0	0	0,00	0	0	
7.541076:	Gotenstraße	128.451,61-	50.000-	0	118.200,93-	68.201-	68.201	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7.541084:	Schloßbergstraße	17.864,12-	400.000-	0	56.860,84-	343.139	343.139-	
7.541087:	Baugebiet Steig	8.501,60-	0	0	0,00	0	0	
7.541092:	Mehlbaum III (Fertigstellung)	155.931,02-	0	0	117.835,42-	117.835-	117.835	
7.541095:	Ausgleichsmaßnahmen Naturschutz	20.240,22	40.000	0	0,00	40.000-	40.000	
7.541097:	Feldwegebau	0,00	35.000-	0	0,00	35.000	35.000-	
7.541098:	Straßenbaumaßnahmen Ortschaften	0,00	740.000-	67.860	0,00	740.000	672.140-	
7.541099:	allgemeine Maßnahmen	537.568,34	890.000	356.684	782.357,83	107.642-	464.326	
7.541101:	Neugestaltung Ortsmitte Pfeffingen	0,00	50.000-	0	0,00	50.000	50.000-	
7.541102:	KVP Kientenstraße	26.442,14-	165.000-	0	469.154,37-	304.154-	304.154	
7.541103:	Schwalbenweg/Zeisigweg Tailfingen	135.370,15-	150.000-	0	222.937,63-	72.938-	72.938	
7.541108:	Zieglerstraße	67.247,33-	0	0	0,00	0	0	
7.541111:	Umgestalt. Innenstadt Tailfingen	1.638.756,20-	200.000-	0	508.675,52-	308.676-	308.676	
7.541112:	Stadionstraße	0,00	300.000-	0	65.003,15-	234.997	234.997-	
7.541116:	Wiesenstraße	1.620,17	0	0	1.620,17-	1.620-	1.620	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7.541120:	Buchenäckerstraße	69.375,66-	0	0	18.409,80-	18.410-	18.410	
7.541121:	Radverkehrsanlagen	24.213,50-	250.000-	0	10.365,53-	239.634	239.634-	
7.541123:	Unter d. Heusteige inkl. Verb.w. Bolstr.	215.679,47-	0	0	0,00	0	0	
7.541132:	Tulpenstraße	74.420,63-	0	0	6.776,05-	6.776-	6.776	
7.541133:	Melbernsteigstraße	0,00	100.000-	0	809,20-	99.191	99.191-	
7.541137:	Emil-Nolde-Straße, Onstmettingen	2.042,21-	0	0	0,00	0	0	
7.541138:	Ortseinfahrt Süd, Onstm. (Neugestalt.)	0,00	260.000-	0	0,00	260.000	260.000-	
7.541139:	Neuanlage KVP Tunnelportal Süd	4.821,09-	0	0	0,00	0	0	
7.541144:	Paul-Gerhardt-Straße	1.395,87-	0	0	0,00	0	0	
7.541147:	Platzgestaltung ehem. Nägelestr. 7	5.049,54-	0	0	0,00	0	0	
7.541148:	Retentionsfl./Neugest. Parkanl. Onstm.	0,00	20.000-	0	0,00	20.000	20.000-	
7.541149:	Verlängerung Ob dem Kieserstal	1.379,21-	0	0	45.483,56-	45.484-	45.484	
7.541151:	Untere Kirchstraße (Dörfle), Onstm.	8.593,25-	0	0	0,00	0	0	
7.541153:	Erschl. ehem. Sportgelände Tulpenstraße	0,00	0	0	27.117,88-	27.118-	27.118	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7.541157:	Baugebiet Stocken, Onstmettingen	0,00	50.000-	0	0,00	50.000	50.000-	
7.541159:	Bodelschwinghstraße, Onstmettingen	27.241,99-	0	0	0,00	0	0	
7.541160:	Hörstraße, Lautlingen	60.053,16-	0	0	0,00	0	0	
7.541162:	Gewerbegebiet Hirnau, Lautlingen	0,00	200.000-	0	34.673,75-	165.326	165.326-	
7.541163:	Fußgängerbrücke Unt. Bachstr./Kleine Str	2.992,00-	100.000-	0	123.180,86-	23.181-	23.181	
7.541165:	Dreherstraße inkl. Treppenanlage	783,83-	0	0	52.250,92-	52.251-	52.251	
7.541166:	Radweg Katharinenstraße	17.363,81	100.000-	0	4.155,84	104.156	104.156-	
7.541168:	Eyachstraße	407.431,25-	485.000-	0	251.751,32-	233.249	233.249-	
7.541176:	Hufeisen	0,00	145.000-	0	0,00	145.000	145.000-	
7.541179:	Paulusstraße	0,00	20.000-	0	0,00	20.000	20.000-	
7.541180:	Höfenstraße	0,00	170.000-	0	0,00	170.000	170.000-	
7.541194:	Im Eyachtal (Stichweg)	0,00	0	0	561,00-	561-	561	
7.541198:	Oberflächenneugestalt. Landgraben (ZIZ)	0,00	0	25.000-	0,00	0	25.000-	
7.546006:	Parkhaus Am Bahnhof	0,00	0	0	4.619,02-	4.619-	4.619	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
7.546060:	Pendlerparkplatz Bogenstraße	16.690,96-	0	0	0,00	0	0	
7.546063:	Parkplatz Beim Kloster, Margrethausen	3.409,05-	0	0	0,00	0	0	
7.546064:	Parkplätze Bei der Kirche, Onstmettingen	1.113,62-	0	0	2.306,23-	2.306-	2.306	
7.546065:	Parkplatz Gallusstraße (Kita/Schule)	10.333,81-	200.000-	0	1.393,16-	198.607	198.607-	
7.546067:	Parkplatz Ottmartialstraße	0,00	40.000-	0	177.709,69-	137.710-	137.710	Neubau
7.546169:	Parkplatz Melbernsteige	0,00	100.000-	0	0,00	100.000	100.000-	
7.549000:	WC-Anlage Schloßareal Lautlingen	775,98-	120.000-	10.000-	153.555,35-	33.555-	23.555	Neubau
7.549001:	WC-Anlage Ortsamt Laufen	0,00	50.000-	0	0,00	50.000	50.000-	
7.551000:	Erwerb bewegl. Vermögen - Spielplätze	10.541,50-	5.000-	0	2.568,28-	2.432	2.432-	
7.551005:	Kinderspielplätze	174.316,75-	185.000-	44.000-	192.866,98	7.867-	36.133-	
7.551007:	Reaktivierung Brunnen Lautlingen	0,00	0	10.051-	10.050,80-	10.051-	0	
7.552005:	Wasserläufe/Wasserbau	37.273,24-	20.000-	0	0,00	20.000	20.000-	
7.552006:	Renaturierung Schmiecha	197.286,65-	152.500	0	62.386,13	90.114-	90.114	Bereich Schwabstraße 3, 5, 7 und 9, Onstmettingen
7.552008:	Mehlbaum Versickerung Entwässerung FW	0,00	250.000-	0	0,00	250.000	250.000-	

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Erläuterungen
		2021	2022	2022	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7.552010:	HW-Retensionsbecken Truchelfingen	23.293,26-	0	0	0,00	0	0	
7.552011:	HW-Schutzmaßnahmen Steinbach Laufen	0,00	100.000-	0	0,00	100.000	100.000-	
7.553000:	Erwerb bewegl. Verm. - Bestattungswesen	43.012,20-	43.000-	0	44.361,63-	1.362-	1.362	
7.553005:	Friedhofsgebäude Laufen	0,00	150.000-	0	71,40-	149.929	149.929-	
7.553008:	Gebäude Friedhof Ebingen	55.323,77-	0	0	27.629,91-	27.630-	27.630	Vordach (60,39 %)
7.553030:	Krematorium Albstadt	37.780,42-	0	0	15.327,99-	15.328-	15.328	Vordach (39,61 %)
7.553056:	Außenanlage Friedhof Ebingen	6.218,55-	515.000-	0	101.620,02-	413.380	413.380-	
7.553057:	Außenanlage Friedhof Laufen	64.908,72-	0	0	0,00	0	0	
7.553061:	Außenanlage Friedhof Truchelfingen	0,00	90.000-	0	76.644,05-	13.356	13.356-	

Teilhaushalt 5 (Allgemeine Finanzwirtschaft)

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

TEILERGEBNISRECHNUNG

Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz.	Ergebnis	Vergleich	verfügbare
			Vorjahr	Ansatz	Festleg.	2022	Ergebnis/ Ansatz	Mittel
			2021	2022	im HH- Vollzug	2022		abzgl.
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Ergebnis
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	70.877.979,28	68.254.700	0	74.741.002,59	6.486.303	6.486.303-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	29.691.098,57	32.059.300	0	35.625.417,84	3.566.118	3.566.118-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	12.249,88	12.500	0	20.990,89	8.491	8.491-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	509.478,20	385.000	0	227.702,02	157.298-	157.298
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	101.090.805,93	100.711.500	0	110.615.113,34	9.903.613	9.903.613-
15	-	Abschreibungen	109.626,18-	0	0	122.771,48-	122.771-	122.771
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	356.853,51-	298.700-	0	305.648,99-	6.949-	6.949
17	-	Transferaufwendungen	44.166.845,63-	39.306.300-	0	39.837.664,29-	531.364-	531.364
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.995,00-	327.000-	35.950	0,00	327.000	291.050-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	44.833.320,32-	39.932.000-	35.950	40.266.084,76-	334.085-	370.035
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	56.257.485,61	60.779.500	35.950	70.349.028,58	9.569.529	9.533.579-
21	=	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
22	=	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0,00	0	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	56.257.485,61	60.779.500	35.950	70.349.028,58	9.569.529	9.533.579-

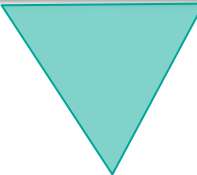
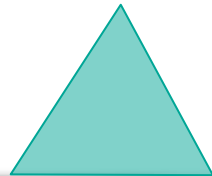
KENNZAHLEN

Produkt- gruppe/ Produkt	Bezeichnung	ordentliche	ordentliche	ordentliches	Netto-	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss	
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	ressourcen-	je Einwohner	
		2022	2022	2022	bedarf/ -überschuss	EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2022	2021
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	110.548.359,02	-39.960.424,82	1.546,25	70.587.934,20	1.546,25	1.240,02
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	66.754,32	-305.659,94	-5,23	-238.905,62	-5,23	-6,55
		110.615.113,34	-40.266.084,76	1.541,02	70.349.028,58	1.541,02	1.233,47

TEILFINANZRECHNUNG

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ergänz.	Ergebnis	Vergleich	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis
			Vorjahr	Ansatz	Festleg.	2022	Ergebnis/ Ansatz	
			2021	2022	im HH- Vollzug	2022	EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.000.309,92	100.711.500	0	110.742.054,34	10.030.554	10.030.554-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.213.909,56-	39.932.000-	0	40.144.984,83-	212.985-	212.985
3	=	anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.786.400,36	60.779.500	0	70.597.069,51	9.817.570	9.817.570-
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	3.321,53-	0	0	0,00	0	0
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.321,53-	0	0	0,00	0	0
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.321,53-	0	0	0,00	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittel-überschuss/-bedarf	60.783.078,83	60.779.500	0	70.597.069,51	9.817.570	9.817.570-

Bilanz



AKTIVA

Aktiva	Bilanz zum 31.12.2021	Bilanz zum 31.12.2022
1 Vermögen	497.158.839,13	515.209.298,53
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	216.852,69	210.732,46
Summe immaterielles Vermögen	216.852,69	210.732,46
1.2 Sachvermögen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.756.721,69	92.197.828,75
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	122.910.852,17	123.654.580,57
1.2.3 Infrastrukturvermögen	168.380.801,02	172.819.311,79
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	50.600,15	1.156.021,89
1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	16.490.357,54	16.574.821,64
1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	11.008.104,72	10.378.512,55
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.140.388,49	4.357.713,90
1.2.8 Vorräte	138.364,69	139.955,73
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.632.193,71	31.529.560,52
Summe Sachvermögen	441.508.384,18	452.808.307,34
1.3 Finanzvermögen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	42.175.211,15	42.175.211,15
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbände, Stiftungen und andere kommunale Zusammenschlüsse	2.019.607,94	2.000.397,33
1.3.3 Sondervermögen (Eigenbetriebe)	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen	5.276.192,27	5.245.236,68
1.3.5 Wertpapiere und sonstige Einlagen	0,00	10.000,00
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.946.754,36	5.658.706,23
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	754.152,88	769.141,97
1.3.8 Liquide Mittel	261.683,66	6.331.565,37
<i>davon</i>		
<i>Liquide Mittel der rechtlich unselbständigen Stiftungen, vgl. separate Ausführungen, Seite 133</i>	1.661.093,86	1.747.961,35
Summe Finanzvermögen	55.433.602,26	62.190.258,73
2 Abgrenzungsposten		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	271.911,36	319.872,49
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	7.000.676,26	7.092.187,74
Summe Abgrenzungsposten	7.272.587,62	7.412.060,23
3 Nettositionen	0,00	0,00
Summe Aktiva	504.431.426,75	522.621.358,76

PASSIVA

Passiva	Bilanz zum 31.12.2021	Bilanz zum 31.12.2022
1 Eigenkapital	379.156.776,12	395.188.591,15
1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage		
1.1.1. Basiskapital	296.357.927,55	296.357.927,55
Summe Basiskapital und Kapitalrücklage	296.357.927,55	296.357.927,55
1.2 Rücklagen		
1.2.1 aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	79.177.457,67	94.710.382,34
1.2.2 aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.960.297,04	2.372.319,91
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	1.661.093,86	1.747.961,35
<i>davon</i>		
<i>Stiftungskapital sowie Rücklagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen, vgl. Ausführungen Seite 133</i>	1.661.093,86	1.747.961,35
Summe Rücklagen	82.798.848,57	98.830.663,60
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
Summe Fehlbeträge	0,00	0,00
2 Sonderposten		
2.1 Für Investitionszuweisungen	46.147.946,95	45.282.613,30
2.2 Für Investitionsbeiträge	23.308.730,38	56.125.662,22
2.3 Für Sonstiges	4.957.196,31	5.712.813,15
Summe Sonderposten	74.413.873,64	74.121.088,67
3 Rückstellungen		
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	831.558,31	905.949,27
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00	0,00
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	386.948,56	386.948,56
3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0,00	0,00
3.6 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	21.626,36 0,00	0,00 0,00
3.7 Sonstige Rückstellungen	5.500.000,00	5.500.000,00
Summe Rückstellungen	6.740.133,23	6.792.897,83
4 Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen	0,00	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	31.807.244,99	32.777.196,67
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.840.230,89	3.006.486,60
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	30.079,62	- 51.234,83
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	758.337,02	1.638.199,81
Summe Verbindlichkeiten	35.435.892,52	37.370.648,25
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	8.684.751,24	9.148.132,86
Summe Abgrenzungsposten	8.684.751,24	9.148.132,86
Summe Passiva	504.431.426,75	522.621.358,76

VORBELASTUNG KÜNFTIGER HAUSHALTSJAHRE

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO sind nach § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO im Anhang zur Bilanz anzugeben. Vorbelastungen entstehen immer dann, wenn die Stadt Albstadt bereits im laufenden Haushaltsjahr rechtliche oder vertragliche Verpflichtungen eingegangen ist, die noch nicht als Verbindlichkeit bilanziert werden können, weil es sich um beiderseits unerfüllte Geschäfte und damit um schwebende Geschäfte handelt. Vorbelastungen können aber auch in Haftungsverhältnissen (Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, aus denen die Stadt nur unter bestimmten Umständen, mit deren Eintritt sie nicht rechnet, in Anspruch genommen werden kann) bestehen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 bestehen bei der Stadt Albstadt folgende Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Bezeichnung	Stand 31.12.2022
Bürgschaft Albstadtwerke	8.036.296,08 EUR
Bürgschaft aswohnbau GmbH	3.769.206,00 EUR
Bürgschaft Klärschlammverwertungs GmbH	454.603,36 EUR
Ausfallbürgschaften L-Bank (siehe Ausführungen, Seite 125 ff)	3.756.985,87 EUR
Gesamtsumme Bürgschaften	16.017.091,31 EUR

KENNZAHLEN ZUR BEURTEILUNG DER FINANZIELLEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT: KAPITALLAGE

Kennzahl	Einh.	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
9 Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	372.018.420	379.156.776	395.188.591			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	296.357.928	296.357.928	296.357.928			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	74,66	75,17	75,65			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	25,34	24,83	24,38			
10 Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	100,18	115,48	99,93			
11 Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	37.159.713	31.807.245	32.777.197			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	817	677	718			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	5.702.308	-3.302.468	1.919.952	15.350.713	12.862.500	14.860.000

Immaterielles Vermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind physisch nicht greifbare Güter und gehören nicht zum Sachvermögen oder Finanzvermögen. Die Bewertung erfolgt zu den Anschaffungskosten. Für unentgeltlich erworbene oder selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände besteht ein Aktivierungsverbot nach § 40 Abs. 3 GemHVO.

Bezeichnung	Anfangsbestand EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand EUR
DV-Software	145.793,30	91.254,98	10.032,60	0,00	62.060,60	164.955,08
Lizenzen	0,00	0,00	42.649,32	0,00	-42.649,32	0,00
Sonst. immaterielles Vermögen	71.059,39	0,00	0,00	0,00	25.282,01	45.777,38
Summe	216.852,69	91.254,98	52.681,92	0,00	44.693,29	210.732,46

Zugänge DV-Software:

- Dokumentenmanagementsystem „enaio“
- Verwaltungsprogramm Musik- und Kunstschule „iMikel“
- IT-Servicemanagementsystem „Serviceware“

Abgänge DV-Software:

- „Ausmusterung“ der Office Lizenzen 2003

Sachvermögen

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten zählen neben dem eigentlichen Grunderwerb Nebenkosten wie z. B. Notargebühren, Vermessungen und Gutachten. Erschließungs- und Abwasserbeiträge erhöhen ebenfalls den Grundstückswert.

Bezeichnung	Anfangsbestand EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand EUR
Grund und Boden bei Grünflächen	3.327.512,08	42.008,53	0,00	49.313,52	0,00	3.418.834,13
Aufwuchs, Aufbauten und Ausstattung bei Grünflächen	232.683,53	0,00	0,00	0,00	23.687,49	208.996,04
Ackerland	26.308.463,06	240.581,30	30.956,27	6.758,84	0,00	26.524.846,93
Wald/Forsten – Grund und Boden	13.665.442,63	18.558,88	1.692,86	42.399,24	0,00	13.724.707,89
Wald/Forsten – Aufwuchs	35.534.055,29	55.654,13	4.477,16	0,00	0,00	35.585.232,26
Sonst. unbebaute Grundstücke	12.688.565,10	406.525,48	335.972,40	-23.906,68	0,00	12.735.211,50
Summe	91.756.721,69	763.328,32	373.098,69	74.564,92	23.687,49	92.197.828,75

Grünflächen: Grund und Boden, Aufwuchs, Aufbauten und Ausstattung

Unter Grünflächen subsumiert man den sich in kommunalem Besitz befindenden Grund und Boden, der als Parkanlage oder sonstige Freizeit- und Erholungsfläche genutzt wird, einschließlich des Aufwuchses, der Aufbauten sowie der Ausstattung.

Zugänge:

- Abwasserbeitrag einer Teilfläche Flst. 1940/3, Zitterhofstraße, Albstadt-Tailfingen
- Grunderwerb Grünanlage / Laub- und Nadelholz, Achalmstraße, Albstadt-Onstmettingen
- Abwasserbeitrag einer Teilfläche Flst. 2437, Grimmelshausenstraße, Albstadt-Ebingen

Ackerland

Ackerflächen sind landwirtschaftlich oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzte Flächen.

Zugänge:

- Grunderwerb Landwirtschaftsfläche, Stetten, Albstadt-Lautlingen
- Grunderwerb Landwirtschaftsfläche, Rittweg, Albstadt-Lautlingen
- Grunderwerb Landwirtschaftsfläche, Raiten, Albstadt-Laufen
- Grunderwerb Landwirtschaftsfläche, Möhnisteig, Albstadt-Truchtelfingen
- Grunderwerb Landwirtschaftsfläche, Ob der Mühle, Albstadt-Truchtelfingen

Abgänge:

Veräußerung von verschiedenen Teilflächen im gesamten Stadtgebiet.

Umbuchungen:

Aufteilung von verschiedenen Flurstücke anhand eines Veränderungsnachweises / Fortführungsnachweises in einzelne eigenständige Flurstücke.

Wald, Forsten: Grund und Boden, Aufwuchs

In der Bilanzposition Wald, Forsten werden alle im Eigentum der Stadt Albstadt befindlichen Waldflächen und sonstigen forstwirtschaftlich genutzten Flächen ausgewiesen. Der Ausweis für den Aufwuchs erfolgt getrennt. Der Grund und Boden sowie der Aufwuchs bei Wald/Forsten unterliegen keinem Werteverzehr. Somit erfolgt weder beim Grund und Boden noch beim Aufwuchs eine planmäßige Abschreibung.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Hier handelt es sich um unbebaute Flächen, die nicht in den vorangegangenen drei Bilanzpositionen ausgewiesen werden, wie z. B. Bauplätze.

Zugänge:

- Grunderwerb im Bereich Achalmstraße, Albstadt- Onstmettingen
- Grunderwerb im Bereich Langenwand, Albstadt-Tailfingen
- Grunderwerb Grunderwerb im Bereich Wehrstraße, Albstadt-Margrethausen

Abgänge:

Veräußerung von verschiedenen Wohnbauplätzen sowie Industrie – und Gewerbeflächen im gesamten Stadtgebiet.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter der Position der bebauten Grundstücke ist der Wert für das Grundstück, das auf ihm errichtete Gebäude sowie Aufbauten inklusive Aufwuchs zusammengefasst dargestellt. Die bebauten Grundstücke umfassen Wohnbauten, Dienstbauten, Schulen und andere Bauten. Der Wert bebauter Grundstücke setzt sich aus dem Bodenwert und dem Gebäudewert einschließlich zugehöriger Außenanlagen zusammen.

Grundsätzlich werden die Vermögensgegenstände mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um die Abschreibungen bewertet.

Folgend die Buchwerte der bebauten Grundstücke zum 31.12.2022:

Wohnbauten

Wohnbauten sind Gebäude, die ausschließlich oder hauptsächlich zu Wohnzwecken genutzt werden.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2022 EUR
Grund und Boden	377.708,33	0,00	0,00	0,00	0,00	377.708,33
Gebäude, Aufbauten Betriebsvorrichtungen	19.936,44	273,01	0,00	0,00	13.864,60	6.344,85
Summe	397.644,77	273,01	0,0	0,0	13.864,6	384.053,18

Soziale Einrichtungen

Zu den sozialen Einrichtungen zählen Kindertagesstätten, Kindergärten und Jugendhäuser.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2022 EUR
Grund und Boden	6.226.744,19	23.751,69	0,00	- 417.836,49	0,00	5.832.659,39
Gebäude, Aufbauten, Betriebs- vorrichtungen	15.363.965,57	1.780.826,79	227.836,01	4.408.747,59	684.359,90	21.062.097,22
Summe	21.590.709,76	1.804.578,48	227.836,01	3.990.911,1	684.359,9	26.894.756,61

Zugänge:

- Erwerb des Grundstücks/Gebäudes Truchtelfinger Straße 115, Albstadt- Ebingen unter Berücksichtigung der bereits in den Vorjahren getätigten Mietzahlungen

- Die bisher als Anlagen im Bau geführte Kindertagesstätte sowie der Jugendtreff Westside inkl. Außenanlagen (Leipziger Straße 25, Albstadt Ebingen) wurden im Jahr 2022 fertiggestellt und in Betrieb genommen
- Parkplätze / Außenanlage Kindertagesstätte Emil-Mayer-Straße 21, Albstadt-Tailfingen

Umbuchungen:

Aufteilung des Flurstücks Lichtensteinstraße 15, Albstadt-Onstmettingen anhand eines Veränderungsnachweises / Fortführungsnachweises und Bildung eines separaten Flurstücks bei der Bilanzposition „sonstige Grundstücke / Gebäude für Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“. Übernahme des Grundstücks/Gebäudes Emil-Mayer-Straße 21, Albstadt-Tailfingen, da diese beiden Anlagenkarten bisher bei der falschen Bilanzposition („sonstige Grundstücke / Gebäude für Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“) geführt wurden.

Abgänge:

Aufgrund von o. g. Sanierungen am Sachvermögen mussten die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensteile, die durch die Sanierungsmaßnahmen untergehen, als Teilabgänge außerplanmäßig abgeschrieben werden. Teilabgänge sind bewertungsrechtlich immer dann vorzunehmen, wenn die Restnutzungsdauer unter einem Drittel der Nutzungsdauer eines vergleichbaren Neubaus liegt. Sie sind aufgrund sachgerechter Schätzungen zum Zeitpunkt der Inbetriebnahme des „neuen Vermögensgegenstandes“ zu erfassen.

Schulen

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	Endbestand
	01.01.2022					31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grund und Boden	3.920.402,26	0,00	0,00	0,00	0,00	3.920.402,26
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	31.472.121,64	345.486,83	1.145,73	642.531,18	604.419,71	30.569.511,85
Summe	35.392.523,90	345.486,83	1.145,73	642.531,18	604.419,71	34.489.914,11

Zugänge / Umbuchungen:

Der Umbau des Lehrzimmertraktes des Gymnasium Ebingen wurde im Rechnungsjahr 2022 abgeschlossen. Die bestehende Anlage im Bau wurde daher umgebucht und als Endanlage aktiviert.

Für die bereits in Vorjahren abgeschlossenen und aktivierten Maßnahmen, wie z. B. die Deckenerneuerung / LED-Beleuchtung / EDV-Verkabelung im Gymnasium Ebingen wurden weitere nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten als Zugänge in dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Kultur-, Sport- und Gartenanlagen

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	Endbestand
	01.01.2022					31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grund und Boden	9.416.768,43	324.915,85	866,20	-2.625,00	0,00	9.738.193,08
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	17.363.018,80	2.284.556,96	0,00	2.185.963,40	964.591,74	20.868.947,42
Summe	26.779.787,23	2.609.472,81	866,2	2.183.338,4	964.591,74	30.607.140,5

Zugänge/Umbuchung:

- Erschließungsbeitrag Sportanlage Lichtenbol
- Generalsanierung der Sporthalle Lutherschule in Albstadt-Tailfingen
- Abschluss / Restzahlungen aus der Sanierungsmaßnahme der Turn- und Festhalle Pfeffingen
- Fertigstellung des Spielplatzes im Ottmartal
- Neubau Garagen bei der Turn-/Festhalle Margrethausen sowie beim Albstadion

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	Endbestand
	01.01.2022					31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grund und Boden	6.233.321,59	642.614,53	13.950,00	-97.575,63	0,00	6.764.410,49
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	32.516.864,92	487.080,27	198.933,41	-9.349.637,54	1.058.931,44	24.514.305,68
Summe	38.750.186,51	1.129.694,80	-212.883,41	-9.447.213,17	1.058.931,44	31.278.716,17

Zugänge/Umbuchungen:

- Erwerb des Betriebsgebäudes der ehemaligen Volksbank, Balinger Straße 85, Albstadt-Laufen
- Erwerb Grundstück/Gebäude Vogelsangstraße 41, Albstadt-Tailfingen
- Erwerb Grundstück/Gebäude Schwabstraße 14 und 20, Albstadt-Onstmettingen

- Übernahme der Grundstücke inkl. Gebäude und Aufbauten / Betriebsvorrichtungen des Parkhauses „Am Bahnhof“ sowie der Tiefgarage „Bürgerturm“ in die Bilanzposition Infrastrukturvermögen aufgrund GPA Beanstandung
- Neubau WC-Anlage Schloßareal Lautlingen
- Anbau Holzlager beim Backhaus Burgfelden

Abgänge:

- Veräußerung Grundstück/Gebäude Dobelstraße 2/Gässlesweg 9, Albstadt-Laufen

Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen setzt sich zusammen aus Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen, Grundstücke und Boden des Infrastrukturvermögens, Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen, wasserbauliche Anlagen sowie Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen. Somit umfasst es alle öffentlichen Einrichtungen, die die Grundvoraussetzung für das Leben in der Stadt bilden.

Separat bewertet werden der Grund und Boden und die zuzurechnenden Aufbauten, Betriebseinrichtungen und Bauwerke. Diese sind mit Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, angesetzt.

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	Endbestand
	01.01.2022					31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grund und Boden	20.798.630,84	61.789,14	226.856,09	755.974,01	0,00	21.389.537,90
Brücken, Tunnel, ing. techn. Anlagen	17.825.772,31	0,00	0,00	0,00	279.021,80	17.546.750,51
Anlagen zur Abwasserableitung	50.814.290,23	354.267,94	104.139,53	303.697,74	1.909.617,09	49.458.499,29
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	67.395.921,06	1.642.317,94	222.471,33	9.617.032,32	5.362.096,64	73.070.703,35
Strom-, Gas-, Wasserleitungen	473.400,39	0,00	0,00	0,00	25.890,33	447.510,06
Wasserbauliche Anlagen	70.365,23	0,00	0,00	0,00	1.677,57	68.687,66
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	6.285.056,52	42.957,90	0,00	6.567,28	262.068,72	6.072.512,98
Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen	4.717.364,44	102.810,75	0,00	115.754,29	170.819,44	4.765.110,04
Summe	168.380.801,02	2.204.143,67	553.466,95	10.799.025,64	8.011.191,59	172.819.311,79

Zugänge / Umbuchungen:

- Renaturierungsmaßnahme Schmiecha im Bereich Schwabstraße 3, 5, 7 + 9, Albstadt-Onstmettingen
- Übernahme der Grundstücke inkl. Gebäude und Aufbauten / Betriebsvorrichtungen des Parkhauses „Am Bahnhof“ sowie der Tiefgarage „Bürgerturm“ aus der Bilanzposition „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“ aufgrund GPA Beanstandung
- Straßenbaumaßnahmen inkl. Beleuchtung, Kanal sowie Breitbandausbau im gesamten Stadtgebiet u. a. Zeisigweg, Martin-Luther-Straße, Stadionstraße (II.BA), Lenastraße, Treppenaufgang Dreherstraße, Schwalbenweg, Kronenstraße, ÖPNV Knoten Hechinger Straße, Gotenstraße und Eyachstraße
- Neubau Radweg Katharinenstraße – Am Reislebach
- Parkplatzerweiterung Rominger-Blaier-Arena / temporäre Sporthalle
- Generalinstandsetzung Waldweg Heersteige, Albstadt-Pfeffingen
- Vordach Friedhofsgebäude / Krematorium Albstadt-Ebingen

Abgänge:

Aufgrund von o. g. Sanierungen am Sachvermögen mussten die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensteile, die durch die Sanierungsmaßnahmen untergehen, als Teilabgänge außerplanmäßig abgeschrieben werden.

Bauten auf fremden Grundstücken

Unter diese Position fallen Bauten, die sich auf Grundstücken befinden, die nicht zum Eigentum der Stadt Albstadt zählen und daher im Eigentum eines Dritten stehen.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2022 EUR
Bauten auf fremden Grundstücken	50.600,15	1.012.506,39	0,00	420.516,63	327.601,28	1.156.021,89
Summe	50.600,15	1.012.506,39	0,0	420.516,63	327.601,28	1.156.021,89

Zugänge / Umbuchungen:

Im Jahr 2022 wurde die Außenstelle der Technologiewerkstatt fertiggestellt. Da sich das Gebäude auf fremdem Grund befindet wurden die Anschaffungs- und Herstellungskosten zur Anlagenklasse A2500 „Bauten auf fremdem Grund“ bilanziert. Ebenfalls wurde der Bauernhofkindergarten Roßberg im Jahr 2022 in Betrieb genommen und die angefallenen Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Als Kunstgegenstände sind Antiquitäten, Gemälde, Skulpturen und ähnliche Objekte auszuweisen, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Geschichte und Kultur im kommunalen Interesse liegen.

Grundsätzlich sind Kunstwerke und Kulturdenkmäler mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten zu bewerten. Sie unterliegen im Regelfall keiner gewöhnlichen Wertminderung, weshalb für diese Vermögensgegenstände keine Abschreibungen berechnet werden.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2022 EUR
Kunstgegenstände, Baudenk-, Bodendenk- mäler, sonst. Kultur- denkmäler	16.490.357,54	84.464,10	0,00	0,00	0,00	16.574.821,64
Summe	16.490.357,5454	84.464,10	0,00	0,00	0,00	16.574.821,64

Zugänge:

Die bereits bestehende große Kunstsammlung des Kunstmuseums Albstadt wurde im Rechnungsjahr 2022 durch mehrere Schenkungen und Kunstankäufe erweitert, was zu einer Erhöhung des Bilanzwertes führte. Die größte Position stellt hierbei die „Kreisläuferin“ in der Innenstadt Albstadt-Tailfingen dar.

Bewegliches Vermögen

Das bewegliche Vermögen wird unterteilt in Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Bewertung erfolgt mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten bereinigt um die Abschreibungen.

Die Aktivierungspflicht ergibt sich aus § 37 Absatz 1 GemHVO. In Albstadt wurde gemäß § 38 Absatz 4 GemHVO die Aktivierungsgrenze durch die geltende Inventurrichtlinie auf 800 EUR (netto) festgelegt. Bewegliche Vermögensgegenstände werden mit der Inventarisierungssoftware HalloKAI erfasst und bewertet. Darüber hinaus werden bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten wertmäßig den Betrag von 800 EUR (netto) nicht überschreiten, die aber in Zusammenhang mit einer investiven Baumaßnahme beschafft werden, gemäß § 46 Absatz 2 Satz 2 GemHVO als Erstausrüstung bilanziert.

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	Endbestand
	01.01.2022					31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Fahrzeuge	6.421.863,47	440.267,36	651.161,52	0,00	327.572,25	5.883.397,06
Maschinen	1.086.213,65	318.575,00	40.122,11	0,00	174.640,24	1.190.026,30
technische Anlagen	3.500.027,60	89.231,72	0,00	0,00	284.170,13	3.305.089,19
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.937.116,62	930.430,56	142.746,21	15.731,51	619.473,43	4.121.059,07
Geringwertige Vermögensgegenstände	203.271,87	93.237,25	0,00	14.100,54	73.954,83	236.654,83
Summe	15.148.493,21	1.871.741,89	834.029,84	29.832,05	1.479.810,88	14.736.226,45

Zugänge / Umbuchungen:

Im Jahr 2022 wurden u. a. in folgenden Bereichen Beschaffungen vorgenommen:

- Zentrale Werkstätten / Betriebsamt
- Forst
- Schulen
- Kindertageseinrichtungen
- Kläranlage

Vorräte

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die zum Verbrauch oder zum Verkauf bestimmt sind und somit nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Kommune dienen, wie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (z. B. Heizöl, Streusalz, Sole und Diesel).

Vorräte werden nicht abgeschrieben, es wird lediglich der Stand zum 31.12. per Inventur ausgewiesen.

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	Endbestand
	01.01.2022					31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Heizöl	0	78.460,55	63.818,34	0,00	0,00	54.417,80
Streusalz	97.778,70	0,00	18.876,81	0,00	0,00	78.901,89
Sole	232,80	749,70	0,00	0,00	0,00	982,50
Diesel	577,60	934,60	0,00	0,00	0,00	1.512,20
Pellets	0,00	4.141,34	0,00	0,00	0,00	4.141,34
Summe	98.589,1	84.286,19	82.695,15	0,00	0,00	139.955,73

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Aufwendungen für einen Vermögensgegenstand, der noch nicht fertig gestellt worden ist, werden auf das spezielle Konto Anlagen im Bau gebucht und erscheinen in der Bilanz, auch wenn der Vermögensgegenstand noch nicht betriebsbereit ist. Es erfolgt keine Abschreibung. Erst bei Fertigstellung des Vermögensgegenstands wird der Wert auf das entsprechende Aktivkonto gebucht und ab diesem Zeitpunkt abgeschrieben.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2022 EUR
Anlagen im Bau	0	13.228.944,80	32.598,13	-8.298.979,86	0,00	31.529.560,52
Summe	0	13.228.944,8	32.598,13	-8.298.979,86	0,00	31.529.560,520

Zugänge:

Als Anlagen im Bau wurden folgende Investitionsmaßnahmen (Buchwert > 500.000 EUR) zum 31.12.2022 ausgewiesen:

- Sanierung Schulzentrum Lammerberg
- Sanierung Faulung im Bereich Kläranlage - 1. und 2. Bauabschnitt
- Abbruch / Neubau Kindertagesstätte Leipziger Straße 25, Ebingen
- Abbruch / Anbau Sanitärgebäude Feuerwehr Pfeffingen
- FTTB-Ausbau Schulen und Kliniken Ebingen

Abgänge/Umbuchungen:

Nachdem ein Vermögensgegenstand angeschafft/hergestellt wurde und dieser betriebsbereit ist, d. h. genutzt werden kann, erfolgt die Auflösung der Anlage im Bau und somit die Übernahme auf die jeweilige Endanlage. Ab diesem Zeitpunkt beginnt die Berechnung der Abschreibungen.

Finanzvermögen

Unter Finanzvermögen werden alle Forderungen und Beteiligungen der Stadt inkl. Kassenbestand sowie Handkassen und Zahlstellen geführt. Die Inventur der Beteiligungen und des Sondervermögens erfolgte unter Verwendung des Beteiligungsberichts sowie der vorliegenden Jahresabschlüsse der einzelnen Beteiligungen.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei verbundenen Unternehmen handelt es sich um Gesellschaften, welche sich vollständig im Eigentum der Kommune befinden bzw. an welchen die Stadt unmittelbar mehrheitlich mit über 50 % der stimmberechtigten Anteile beteiligt ist.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2022 EUR
Anteile an verb. Unternehmen	42.175.211,15	0,00	0,00	0,00	0,00	42.175.211,15
Summe	42.175.211,15	0,00	0,00	0,00	0,00	42.175.211,15

Der Wert der Anteile an verbundenen Unternehmen zeigt im Jahr 2022 keine Veränderungen und teilt sich im Einzelnen wie folgt auf:

Albstadtwerke GmbH	28.100.825,66 EUR
aswohnbau gmbh	14.074.385,49 EUR

Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbände und dergleichen

Zu den Sonstigen Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbände, Stiftungen oder anderen kommunale Zusammenschlüsse zählen unmittelbare Beteiligungen der Stadt mit einem Anteil von 50 % oder weniger.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2022 EUR
Beteiligungen	2.019.607,94	-19.210,61	0,00	0,00	0,00	2.000.397,33
Summe	2.019.607,94	-19.210,61	0,00	0,00	0,00	2.000.397,33

Zugänge:

Beim **Zweckverband Abwasserverband Oberes Eyachtal** wurden im Rechnungsjahr 2022 Tilgungsumlagen in Höhe von 12.000 EUR geleistet. Darüber hinaus erfolgte eine Rückerstattung aufgrund der Schlussabrechnung 2021 in Höhe von 14.890,61 EUR. Die Beteiligung des Zweckverbandes weist daher im Rechnungsjahr 2022 einen negativen Zugang von -2.890,61 EUR auf.

Die ursprünglich im Jahr 2021 geleisteten Tilgungszahlungen für den **Zweckverband Interkommunaler Industrie- und Gewerbepark Zollernalb** wurde im Rahmen der Schlussabrechnung zurückerstattet und führten daher ebenfalls zu einem negativen Zugang in Höhe von -16.320 EUR im Bereich der Beteiligungen.

Ausleihungen

Eine Ausleihung wird definiert als Finanzforderung der Kommune mit einer Mindestlaufzeit von einem Jahr, die durch Hingabe von Kapital erworben wird. Ausleihungen dienen zur Finanzierung von Investitionen Dritter im Rahmen der öffentlichen Aufgabenerfüllung, d. h. sie müssen im Zusammenhang mit der dauerhaften Aufgabenerfüllung einer Gemeinde stehen. Genossenschaftsanteile stellen ebenfalls Ausleihungen dar. Liquiditätskredite (Überbrückungskredite) hingegen sind keine Ausleihungen.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2022 EUR
Ausleihungen	0	0,00	-30.955,59	0,00	0,00	5.245.236,68
Summe	0	0,00	-30.955,59	0,00	0,00	5.245.236,68

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 bestehen folgende Ausleihungen:

a) an verbundene Unternehmen (aswohnbau gmbh)	5.204.974,69 EUR
b) an Kreditinstitute (Genossenschaftsanteile an Wohnbaugenossenschaft Tailfingen, Volksbank Albstadt, Onstmettinger Bank)	2.920,32 EUR
c) an sonstigen inländischen Bereich (Wohnbauförderdarlehen an Privat/GSW Sigmaringen)	37.341,67 EUR

Die Abgänge stellen Rückzahlungen von privaten Wohnbauförderdarlehen dar.

Wertpapiere

Die Wertpapiere und Sonstigen Einlagen werden mit ihren jeweiligen Nennwerten ausgewiesen und betreffen überwiegend kurzfristige Geldanlagen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 bestand eine Festgeldanlage bei der Volksbank Albstadt in Höhe von 10.000 EUR.

Forderungen

Die Forderungen werden in zwei Kategorien unterteilt und weisen folgende Bestände / Veränderungen im Haushaltsjahr 2022 auf:

öffentlich-rechtliche Forderungen / Forderungen aus Transferleistungen:

Bezeichnung	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Öffent.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen*	1.816.219,29	2.070.463,87	254.244,58
Steuerforderungen*	2.028.849,59	2.210.037,38	181.187,79
Forderungen a. Transferleistungen*	883.057,22	1.083.647,87	200.590,65
Übrige – öffentliche Forderungen*	218.628,26	294.557,11	75.928,85
Summe	4.946.754,36	5.658.706,23	711.951,87

privatrechtliche Forderungen:

Bezeichnung	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Privatrechtliche Forderungen *	688.240,93	721.376,05	33.135,12
Übrige privatrechtliche Forderungen*	65.911,95	47.765,92	-18.146,03
Summe	754.152,88	769.141,97	14.989,09

* unter Berücksichtigung sämtlicher Einzelwert-/Pauschalwertberichtigungen

Liquide Mittel

Diese Position beinhaltet die frei verfügbaren städtischen Zahlungsmittel (Kassenbestände). Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert mit den Kontenständen der Hausbanken zum Bilanzstichtag.

Bezeichnung	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Sichteinlagen, Kassenbestand, Schwebeposten	255.473,66	6.325.030,37	6.069.556,71
Handvorschüsse	6.210,00	6.535,00	325,00
Summe	261.683,66	6.331.565,37	6.069.881,71

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten / Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Gemäß dem Leitfaden zur Bilanzierung dienen Rechnungsabgrenzungsposten der periodengerechten Abgrenzung, d. h. für Auszahlungen des aktuellen Haushaltsjahres, die erst in künftigen Haushaltsjahren zu Aufwendungen führen (z. B. Beamtenbezüge Januar), sind Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden. **Rechnungsabgrenzungsposten** stellen keine Vermögensgegenstände dar.

Unter die **geleisteten Investitionszuschüsse** fallen Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen Dritter. Sie sind gemäß § 40 (4) Satz 1 GemHVO als aktive Sonderposten in der Bilanz auszuweisen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufzulösen. Die Aktivierung der geleisteten Zuweisungen/Zuschüsse erfolgt immer dann, wenn das bezuschusste Vorhaben auch bei Durchführung durch die Kommune eine Investition dargestellt hätte, unabhängig davon, ob ein vermögenswertes Recht oder eine Gegenleistung damit verbunden ist.

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	Endbestand
	01.01.2022					31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	271.911,36	319.872,49	271.911,36			319.872,49
Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	7.000.676,26	423.648,50	0,00	2.676,31	329.468,70	7.092.187,74
Summe	7.272.587,62	743.520,99	271.911,36	2.676,31	329.468,70	7.412.060,23

Zugänge:

Im Rechnungsjahr 2022 wurden folgende Investitionszuschüsse durch die Stadt Albstadt geleistet:

- Zuschuss für Kinderkrippe - Anbau Kita Herderstraße
- Investitionsumlage Abwasserzweckverband Oberes Eyachtal
- Gewerbeförderung
- Wohnungsbauförderung
- Zuweisungen/Zuschüsse aus dem Abbruchförderprogramm „Freiräume schaffen“

Eigenkapital

Die Position Eigenkapital umfasst neben dem Basiskapital, den Kapitalrücklagen auch die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses, des Sonderergebnisses sowie die zweckgebundenen Rücklagen.

Das **Basiskapital** ist die sich ergebende Differenz aus Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite und den Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite. Es stellt somit den Saldo zwischen Vermögen und Schulden der Stadt dar.

Bezeichnung	01.01.2022 EUR	31.12.2022 EUR	Veränderung EUR
Basiskapital	296.357.927,55	296.357.927,55	0,00

Die **Rücklagen** bestehen zum einen Teil aus Überschüssen aus dem ordentlichen Ergebnis sowie aus dem Sonderergebnis. Sie dienen in Folgejahren zur Abdeckung von Fehlbeträgen. Den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurden im Rechnungsjahr 2022 insgesamt 15.532.924,67 EUR zugeführt, so dass sie zum Jahresende einen Bestand von 94.710.382,34 EUR aufweisen.

Auch im Sonderergebnis konnte ein Überschuss erwirtschaftet werden, der zu einer Zuführung zur Rücklage des Sonderergebnisses in Höhe von 412.022,87 EUR führte. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses beträgt zum Jahresende 2.372.319,91 EUR, siehe hierzu Anlage 3 Übersicht über den Stadt der Rücklagen (Seite 139).

Darüber hinaus sind in den **Zweckgebundenen Rücklagen** das Stiftungskapital sowie die Ergebnismrücklage der drei rechtlich unselbständigen Stiftungen (Holl, Hollenberg und Rominger) enthalten. Die Veränderungen der Rücklagen sind dem Stiftungsbericht über rechtlich unselbständige Stiftungen (Seite 133) zu entnehmen.

Sonderposten

Hierunter werden empfangene Investitionszuschüsse, -zuwendungen und –beiträge bilanziert, sobald die Zuwendung dem Grunde und der Höhe nach konkret feststeht. Sie werden analog zu den Abschreibungen entsprechend der Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst. Diese Erträge gehen in die Ergebnisrechnung ein. Die finanzierten

Vermögensgegenstände werden auf der Aktivseite brutto ausgewiesen. Für Vermögensgegenstände, die der Stadt Albstadt unentgeltlich zugegangen sind (z. B. Schenkungen), werden, analog zu den betreffenden Vermögensgegenständen, in gleicher Höhe Sonderposten gebildet.

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2022 EUR
Für Investitionszuwendungen	-46.147.946,95	-1.259.443,48	382.218,08	-11.437,79	1.753.996,84	-45.282.613,30
Für Investitionsbeiträge	-23.308.730,38	-822.556,61	0	-462,85	1.006.087,62	-23.125.662,22
Für Sonstiges	-4.957.196,31	-854.910,88	330,27	12.179,10	86.784,67	-5.712.813,15
Summe	-74.413.873,64	-2.936.910,97	382.548,35	278,46	2.846.869,13	-74.121.088,67

Zugänge:

Hierunter fallen Erschließungs- und Abwasserbeiträge sowie Zuschüsse für z. B. den Anbau des Sanitärgebäudes bei der Feuerwehr Pfeffingen, sowie der Schmiecharenaturierung in der Schwabstraße in Onstmettingen. Die Zuwendung für die im Jahr 2017 fertiggestellte Baumaßnahme zur Inklusion (Aufzug und behindertengerechtes WC) in der Schloßberg-Realschule wurde im Jahr 2022 nachaktiviert.

Abgänge / Umbuchungen:

Verschiedene bezuschusste Vermögensgegenstände der Aktivseite wie z. B. DLK 23/12 der Feuerwehr Tailfingen sowie unentgeltlich erworbene Grundstücksflächen wurden veräußert. Die Aktivanlagen sowie die dazugehörigen Investitionszuwendungen wurden daher in Abgang genommen.

Die Umbuchungen enthalten die Auflösung der Sonderposten im Bau. Mit der Fertigstellung / Betriebsbereitschaft von Vermögensgegenständen erfolgt die Übernahme auf die jeweilige Endanlage auf der Aktivseite. Dazugehörige Zuschüsse sind somit ebenfalls ab diesem Zeitpunkt zu passivieren und analog der Aktivanlage aufzulösen.

Rückstellungen

Rückstellungen sind gem. § 90 Absatz 2 GemO für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden, deren Höhe oder zeitliches Eintreten noch unbestimmt ist. Die hinreichende und sichere Erwartung muss dagegen gewährleistet sein. Des Weiteren wird zwischen den Pflichtrückstellungen gem. § 41 Absatz 1 GemHVO und den Wahlrückstellungen nach Absatz 2 unterschieden.

Rückstellungen werden nach der Höhe des Betrags angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist (Erfüllungsbetrag).

Art der Rückstellung	Anfangsbestand 01.01.2022 EUR	Aufstockung EUR	Auflösung EUR	Inanspruch- nahme EUR	Endbestand 31.12.2022 EUR
1. Rückstellung § 41 Abs. 1 GemHVO	-1.240.133,23	-483.547,26	21.626,36	409.156,30	-1.292.897,83
1.1 Lohn- und Gehalts- rückstellungen	-831.558,31	-483.547,26		409.156,30	-905.949,27
1.4 Gebührenüber- schussrück- stellungen	-386.948,56				-386.948,56
1.6 Rückstellungen für drohende Ver- pflichtung aus Bürgschaften und Gewährleistungen	-21.626,36		21.626,36		0,00
2. weitere Rückstellung § 41 Abs. 1 GemHVO	-5.500.000,00				-5.500.000,00
2.2 FAG-Rückstellung	-5.500.000,00				-5.500.000,00
Summe aller Rückstellungen	-6.740.133,23	-483.547,26	21.626,36	409.156,30	-6.792.897,83

Die einzelnen Rückstellungen werden nachfolgend erläutert:

- a) Bei der **Lohn- und Gehaltsrückstellung** handelt es sich um eine Pflichtrückstellung gemäß § 41 Absatz 1 Nr. 1 GemHVO. Sie ist vorgesehen für Lohn- und Gehaltszahlungen in den Zeiten der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen. Im Bereich der Altersteilzeit ist nur beim Blockmodell eine Rückstellung zu bilden. Unter ähnliche Maßnahmen sind beispielsweise Sabbatjahre zu verstehen.

Bei der Stadt Albstadt werden diese Rückstellungen vom Hauptamt, Personalabteilung ermittelt. Es handelt sich hier um eine kurz-/mittelfristige Rückstellung, so dass keine Abzinsung erforderlich ist.

- b) Die **Rückstellung für den Ausgleich von ausgleichspflichtigen Gebührenüberschüssen** ist ebenfalls eine Pflichtrückstellung gemäß § 41 Absatz 1 Nr. 4 GemHVO. Am Ende des Gebührenbemessungszeitraums entstehende Kostenüberdeckungen sind in den Gebührenkalkulationen der folgenden fünf Jahre zwingend gebührenmindernd zu berücksichtigen. Die Kostenüberdeckung hat damit den Charakter einer Verbindlichkeit gegenüber dem Gebührenzahler und ist daher bilanziell zu berücksichtigen. Bei der Stadt Albstadt bestehen diese Rückstellungen aufgrund von Gebührenüberschüssen im Bereich des Produkts Ableitung von Abwasser (Produktgruppe 5380).

- c) Eine weitere Pflichtrückstellung gemäß § 41 Absatz 1 Nr. 6 GemHVO stellt die **Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen** dar. Die Stadt Albstadt hat der Gewährung von Darlehen zur Wohnraumförderung durch die Landeskreditbank Baden-Württemberg nach § 88 Abs. 5 GemO (alt) zugestimmt und die Ausfallhaftung übernommen. Hierfür bestand in den vorangegangenen Jahresabschlüssen die in Höhe von 5 % der Restschuld bilanzierte Rückstellung. Im Rahmen der überörtlichen Prüfung der Jahre 2017-2021 wurde diese Rückstellung durch die Gemeindeprüfungsanstalt jedoch beanstandet. Lediglich die Übernahme einer Bürgschaft / Gewährleistung ist kein ausreichender Grund für die Bilanzierung einer Rückstellung. Mit einer tatsächlichen Inanspruchnahme muss gerechnet werden. Da dies nicht der Fall ist, musste die Rückstellung im Jahresabschluss 2022 aufgelöst werden. Es handelt sich um eine Korrektur der Eröffnungsbilanz, die aufgrund Ablauf der Berichtigungsfrist im Sonderergebnis abzubilden ist.
- d) **Sonstige Rückstellungen:** Diese Bilanzposition enthält die freiwilligen Rückstellungen (Wahlrückstellungen) gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO und beinhaltet bei der Stadt Albstadt bisher lediglich eine Rückstellung für den Finanzausgleich. Im Rechnungsjahr 2021 wurde eine Rückstellung in Höhe von 5.500.000 EUR für diesen Zweck gebildet. Die Inanspruchnahme erfolgt in der Regel im zweiten der Bildung folgenden Geschäftsjahr und führt somit im Rechnungsjahr 2022 zu keiner Veränderung.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren, um den Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Diese sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

Eine detaillierte Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten kann der Anlage 2 Schuldenübersicht entnommen werden.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet alle Erträge, die anteilig oder ganz in 2023 anfallen und die dazugehörige vollständige Einzahlung in 2022 erfolgten. Die Bilanzierung der Passiven Rechnungsabgrenzung erfolgt zum Nennwert.

Bezeichnung	01.01.2022 EUR	31.12.2022 EUR	Veränderung EUR
Grabnutzungsgebühren	-8.170.239,15	-8.576.711,26	-406.472,11
Spenden	-495.388,32	-184.812,51	310.575,81
Sponsoring	0	-371.851,96	-371.851,96
Kostenerstattungsbeiträge BNatSchG	-14.757,13	-14.757,13	0
Zuwendungen Digitalpakt	-4.366,64	0	4.366,64
Summe	-8.684.751,24	-9.148.132,86	-463.381,62

Anhang

Im Anhang werden die Informationen der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz erläutert, ergänzt und begründet. Die einzelnen Bestandteile des Anhangs ergeben sich aus § 53 GemHVO.

- Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, sowie eventuelle Abweichungen samt Begründung
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten
- der auf die Gemeinde entfallene Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen
- Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr
- Stiftungsbericht der bei der Stadt Albstadt geführten rechtlich unselbständigen Stiftungen
- Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre
- Vor- und Zunahme des Bürgermeisters, der Mitglieder des Gemeinderats und der Beigeordneten

Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Nach § 53 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO sind die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden darzustellen. Für den Ansatz und die Bewertung des Vermögens, der Schulden, der Rückstellungen und der Rechnungsabgrenzungsposten fanden die §§ 40 – 46 GemHVO Anwendung. Danach sind alle Vermögensgegenstände und Schulden vollständig auszuweisen (Grundsatz der Vollständigkeit) und hinreichend gem. §§ 49 – 52 GemHVO aufzugliedern (Grundsatz der Bilanzklarheit). Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen verrechnet werden (Verrechnungsverbot). Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind grundsätzlich einzeln und wirklichkeitsgetreu zu bewerten (Grundsatz der Einzelbewertung und der Bilanzwahrheit).

In der Bilanz wurden nur selbständig verwertbare Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Stadt Albstadt das wirtschaftliche Eigentum zum 31.12.2022 innehat. Die Bewertung und Bilanzierung der angeschafften bzw. hergestellten Vermögensgegenstände erfolgte auf der Grundlage der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um lineare Abschreibungen unter Berücksichtigung der Regelungen der GemHVO, der gültigen Inventurrichtlinie sowie der Grundlagen des jeweils zum Bewertungszeitpunkt zur Verfügung stehenden „Leitfaden zur Bilanzierung nach den Grundlagen des NKHR in Baden-Württemberg“.

Die Bilanz wird in Kontoform aufgebaut und entspricht in ihrer Gliederung den gesetzlichen Vorschriften des § 52 GemHVO in Verbindung mit der Anlage 25 der VwV Produkt- und Kontenrahmen.

Im Vergleich zu den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der vorangegangenen Jahresabschlüsse ergaben sich im Rechnungsjahr 2022 keine wesentlichen Veränderungen.

Abgaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten

Zinsen für das Fremdkapital gehören grundsätzlich nicht zu den Herstellungskosten. Sie können jedoch als Herstellungskosten angesetzt werden, sofern eine konkrete Zuordnung eines einzelnen Kredits zu einer Baumaßnahme (vgl. § 44 Absatz 3 GemHVO) gewährleistet ist.

Bisher wurden jedoch bei der Stadt Albstadt Fremdkapitalzinsen nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Gemeindeanteil beim KVBW auf gebildete Pensionsrückstellungen

Nach Artikel 5 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechtes vom 04.05.2009 ist der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gehalten, zentral für seine Mitglieder Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen zu bilden. Nach § 41 Absatz 2 Satz 2 GemHVO besteht für die Kommunen ein Verbot zur Bilanzierung von Pensionsrückstellungen. Dieses Bilanzierungsverbot wurde berücksichtigt. Gemäß § 53 Absatz 2 Ziffer 4 GemHVO ist der auf die Gemeinde entfallende Anteil an dem beim KVBW auf Grund von § 27 Absatz 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellung auszuweisen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 beträgt der Anteil der Stadt Albstadt an dieser Rückstellung:

49.691.968 EUR

Es erfolgte somit eine **Erhöhung** in Höhe von **1.617.592 EUR** gegenüber dem Jahresabschluss 2021.

Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
			2021	2022
			1	2
			EUR	
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	205.031,80	255.473,66
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	20.313.887,75	27.310.949,68
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-20.151.904,83	-22.477.322,64
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-3.302.468,32	1.919.951,68
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	3.190.927,26	-684.022,01
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	255.473,66	6.325.032,37
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		10.000,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	-950.000,00	0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen		
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	-694.526,34	6.335.030,37
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit		
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	-694.526,34	6.335.030,37
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-1.661.093,86	-1.747.961,35
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden		
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-2.355.620,20	4.587.069,02
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	2.186.406	2.251.445

Stiftungsbericht über rechtlich unselbständige Stiftungen bei der Stadt Albstadt

Bei der Stadt Albstadt werden drei rechtlich unselbständige Stiftungen geführt, die gemäß § 96 Absatz 2 Gemeindeordnung als **Sondervermögen ohne Sonderrechnung** zu bilanzieren sind.

Die Bilanzierung des Stiftungsvermögens erfolgt in der kommunalen Bilanz unter den im einzelnen zutreffenden Bilanzpositionen. Dabei ist eine Kennzeichnung als Stiftungsvermögen („Davon-Vermerk“) sicherzustellen.

Der „Nettobetrag“ des Stiftungsvermögens (Differenz Aktiva-Passiva) wird auf der Passivseite gemäß § 52 Abs. 4 GemHVO als zweckgebundene Rücklage geführt.

Die drei bestehenden Stiftungen, deren Vermögen sowie deren Vermögensveränderungen sind nachfolgend beschrieben:

Die **Walter-Rominger-Stiftung** wurde zur Unterstützung der körperlich und/oder geistig behinderten Menschen im Zollernalbkreis sowie zur Förderung und Unterstützung von Vereinen und Vereinigungen, die sich behinderten Menschen widmen, im Jahr 1986 aufgrund eines notariellen Testaments, gegründet.

Das **Stiftungskapital** beträgt **550.637,03 EUR**. Darüber hinaus besteht zu Beginn des Jahres eine **Ergebnisrücklage** in Höhe von **164.757,84 EUR**.

Die Stiftung erhält jährlich anteilig (40%) Erträge aus der stofflichen Verwertung der Metalle aus der Asche von Verstorbenen (vgl. Gemeinderatsbeschluss vom 27. September 2012). Im Rechnungsjahr 2022 wurden hier Erträge in Höhe von 53.294,14 EUR vereinnahmt.

Im Gegenzug wurden Zuschüsse in Höhe von 13.238,00 EUR u. a. an die ZAW gGmbH, an den Verein für gemeindenahe Psychiatrie im Zollernalbkreis, an den Club-Handicap-Albstadt sowie weitere soziale Einrichtungen und Institutionen gewährt. Neben den Zuschüssen wurde ein Verwaltungsaufwand für die interne Stiftungsverwaltung in Höhe 1.500,00 EUR verrechnet, was insgesamt zu Aufwendungen in Höhe von 14.738,00 EUR führte.

Im Saldo ergibt sich zum Jahresende ein **Überschuss in Höhe von 38.556,14 EUR**, welcher der Ergebnisrücklage zugeführt wird. Die **Ergebnisrücklage** erhöht sich somit zum Jahresende auf **203.313,98 EUR**.

Die **Georg-Roll-Stiftung** wurde für soziale Zwecke, insbesondere zur Unterstützung von hilfsbedürftigen Einwohnern der Stadt Albstadt in besonderen Notlagen, im Jahr 1997 aufgrund eines notariellen Testaments, ins Leben gerufen.

Das **Stiftungskapital** beträgt **566.034,80 EUR**. Zu Jahresbeginn beläuft sich die Ergebnisrücklage auf **202.185,67 EUR**.

Die Stiftung erhält - ebenfalls wie die Walter-Rominger Stiftung - jährlich anteilig (40%) Erträge aus der stofflichen Verwertung der Metalle aus der Asche von Verstorbenen. Diese beliefen sich im Rechnungsjahr 2022 ebenfalls auf 53.294,14 EUR.

Personalkosten mit einem Stellenumfang von je 50% für die Integrationsbeauftragte und den Sozialen Dienst mit Kosten in Höhe von 14.432,43 EUR, ein Zuschuss an die Caritas-Schwarzwald-Alb-Donau mit 3.000,00 EUR, Reparaturkosten an der Grabstätte mit 1.711,93 EUR wurden neben der Verwaltungspauschale von 1.000,00 EUR als Aufwendung für die Stiftung erfasst.

Somit ergibt sich auch bei dieser Stiftung ein **Überschuss von 33.149,78 EUR**, der die bestehende **Ergebnisrücklage** auf **235.335,45 EUR** zum Jahresende erhöht.

Die **Felix-Hollenberg-Stiftung**, welche zur Förderung der Druckgraphik mit besonderer Berücksichtigung der Radierungen im Sinne des Stiftungsgebers im Jahr 1991 eingerichtet wurde, verfügt über ein **Stiftungskapital** in Höhe von **86.919,62 EUR** sowie eine **Ergebnisrücklage** von **90.558,90 EUR**.

Für diese Stiftung konnte im Rechnungsjahr 2022 ein Ertrag von 26.647,07 EUR gebucht werden (20 % aus der stofflichen Verwertung der Metalle aus der Asche von Verstorbenen).

Für die Preisverleihung im Jahr 2022 an Kristin Grothe wurde an Preisgeld, Katalogkosten sowie den Ankauf von zwei Kunstwerken Ausgaben in Höhe von 11.485,50 EUR geleistet, was auch hier zu einem **Überschuss von 15.161,57 EUR** führte. Die **Ergebnisrücklage** beläuft sich somit zum Jahresende auf **105.720,47 EUR**.

Organe der Stadt Albstadt

Oberbürgermeister *Roland Tralmer*

Erster Bürgermeister *Udo Hollauer*

Bürgermeister *Steve Mall*

Gemeinderäte:

Baldauf, Olaf	Beck, Jessica
Bendrin, Steffen	Bolkart, Thomas
Braun, Martin	Deufel, Ulrich
Feil, Fenja	Frizenschaf, Thilo
Frohme, Martin	Heider Manuela
Herter, Lara	Hipp, Frank
Hipp, Sabrina	Kalenbach, Philipp
Keppler, Ralf	Kiefer, Jürgen
Kurz, Jürgen	Landenberger, Peter
Leibold, Wolfgang	Maag, Markus
Maute, Lambert	Metzger, Uli
Münster, Ulrike	Würzebesser, Frank
Rapthel, Elke	Rau, Friedrich
Roth, Marianne	Ringle Markus
Schlegel, Christian	Spengler Dr., Lennart
Steinhart-Schwab, Daniela	Strähler Dr., Matthias

Anlagen

Dem Anhang des Jahresabschlusses werden folgende Anlagen beigelegt:

Anlage 1: Vermögensübersicht gemäß Anlage 26 VwV Produkt- und Kontenrahmen

Die Vermögensübersicht zeigt die Entwicklungen der einzelnen Posten des Anlagevermögens. Sie beinhaltet nach § 55 Abs. 1 GemHVO den Stand des Vermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge sowie die Zu- und Abschreibungen. Die Gliederung entspricht den Aktivposten der Bilanz (§ 52 Abs. 3 GemHVO), ohne die Bilanzpositionen 1.2.8 sowie 1.3.6.-1.3.8.

Anlage 2: Schuldenübersicht gemäß Anlage 28 VwV Produkt- und Kontenrahmen

Die Schuldenübersicht zeigt gemäß § 55 Abs. 2 GemHVO die Schulden der Kommune zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres sowie die Tilgungsraten – unterteilt in verschiedene Zahlungsziele. Die Gliederung entspricht den Bilanzpositionen 4.1-4.3. der Passivposten der Bilanz.

Anlage 3: Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss gemäß Anlage 27 VwV Produkt- und Kontenrahmen

Neben der Entwicklung der Rücklagen (Zugänge / Entnahmen) sind in dieser Anlage die Davon-Positionen nach § 23 Satz 2 GemHVO aufzuführen.

Anlage 4: Übersicht „Wirtschaftlichkeit nach GemHVO“

Anlage 1: Vermögensübersicht

Vermögen 1	Stand des Vermögens zum 01.01.2022 - Euro - 2	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens am 31.12.2022 - Euro - 8
		Vermögenszugänge im Haushaltsjahr - Euro - 3	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr - Euro - 4	Umbuchungen im Haushaltsjahr - Euro - 5	Zuschreibungen im Haushaltsjahr - Euro - 6	Abschreibungen im Haushaltsjahr - Euro - 7	
1. Immat. Vermögensgegenstände	216.852,69	91.254,98	-52.681,92	0	0	-44.693,29	210.732,46
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	441.370.019,49	25.054.635,10	-2.815.971,73	-680.158,86	440,90	-10.260.613,29	452.668.351,61
2.1 unbebaute Grundstücke/ grundstücksgleiche Rechte	91.756.721,69	763.328,32	-373.098,69	74.564,92	0	-23.687,49	92.197.828,75
2.2 bebaute Grundstücke/ grundstücksgleiche Rechte	122.910.852,17	5.889.505,93	-1.022.778,12	-3.705.118,26	440,90	-418.322,05	123.654.580,57
2.3 Infrastrukturvermögen	168.380.801,02	2.204.143,67	-553.466,95	10.799.025,64	0	-8.011.191,59	172.819.311,79
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	50.600,15	1.012.506,39	0	420.516,63	0	-327.601,28	1.156.021,89
2.5 Kunstgegenstände, -denkmäler	16.490.357,54	84.464,10	0	0	0	0	16.574.821,64
2.6 Maschinen/techn. Anlagen, Fahrzeuge	11.008.104,72	848.074,08	-691.283,63		0	-786.382,62	10.378.512,55
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.140.388,49	1.023.667,81	-142.746,21	29.832,07	0	-693.428,26	4.357.713,90
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.632.193,71	13.228.944,80	-32.598,13	-8.298.979,86	0	0	31.529.560,52
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	49.471.011,36	-9.210,61	-30.955,59	0	0	0	49.430.845,16
3.1 Anteile an verb. Unternehmen	42.175.211,15	0	0	0	0	0	42.175.211,15
3.2 Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	2.019.607,94	-19.210,61	0	0	0	0	2.000.397,33
3.4 Ausleihungen	5.276.192,27		-30.955,59	0	0	0	5.245.236,68
3.5 Wertpapiere	0	10.000,00	0	0	0	0	10.000,00
Insgesamt	491.057.883,54	25.136.679,47	-2.899.609,24	-680.158,86	440,90	-10.305.306,58	502.309.929,23

Anlage 2: Schuldenübersicht

Art der Schulden		Gesamtbetrag am 01.01.2022	Gesamtbetrag zu 31.12.2022	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			mehr (+) weniger (-)
				bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1		2	3	4	5	6	7
1.1	Anleihen	0	0	0	0	0	0
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	30.788.495	32.708.447	3.682.722	15.508.825	13.516.900	+1.919.952
1.2.1	Bund	0	0	0	0	0	0
1.2.2	Land	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Gemeinden/Gemeindeverbände	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Kreditinstitute	30.788.495*	32.708.447	3.682.722	15.508.825	13.516.900	+1.919.952
1.2.6	Sonstige Bereiche	0	0	0	0	0	0
1.3	Kassenkredite	950.000	0	0			-950.000
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0	0
1.	Gesamtsschulden	31.738.495	32.708.447	3.682.722	15.508.825	13.516.900	969.952

* Erläuterung Differenz Schuldenübersicht (Gesamtbetrag 31.12.2022) und Bilanz (Ziffer 4.2): Tilgung Commerzbank über 68.750,00 Euro zur Fälligkeit 30.12.2021 wurde erst am 04.01.2022 belastet.

Anlage 3: Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01.2022	Stand zum 31.12.2022
	EUR	
1. Ergebnismrücklage	81.137.754,71	97.082.702,25
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	79.177.457,67	94.710.382,34
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.960.297,04	2.372.319,91
2. Zweckgebundene Rücklagen	1.661.093,86	1.747.961,35
Stiftungskapital Rominger	550.637,03	550.637,03
Stiftungskapital Roll	566.034,80	566.034,80
Stiftungskapital Hollenberg	86.919,62	86.919,62
Ergebnismrücklage Rominger	164.757,84	203.313,98
Ergebnismrücklage Roll	202.185,67	235.335,45
Ergebnismrücklage Hollenberg	90.558,90	105.720,47
Rücklagen gesamt	82.798.848,57	98.830.663,60

Anlage 4: Übersicht „Wirtschaftlichkeit nach GemHVO“

	Erträge	Aufwendungen	Überschuss/Defizit		Kostendeckungsgrad		
			Gesamt	davon kalk. Kosten	2022	2021	2020
			EUR	EUR	%	%	%
Abwasserbeseitigung	10.508.471,51	-11.381.062,26	-872.590,75	-946.135,03	92,33	96,64	95,72
Bestattungswesen gesamt	2.927.386,76	-4.617.916,32	-1.690.529,56	-868.393,14	63,39	71,23	64,55
davon Krematorium	837.322,02	-1.194.479,77	-357.157,75	-103.712,71	70,10	113,48	106,45
Kindertageseinrichtungen	10.558.184,74	-20.943.528,41	-10.385.343,67	-2.070.70,10	50,41	50,86	50,10
Parkhäuser	719.615,89	-2.570.784,17	-1.851.168,28	-727.629,93	27,99	41,32	20,22
Sportstätten	559.900,05	-4.491.840,47	-3.931.940,42	-892.796,92	12,46	2,87	8,42